

Årsregnskap 2021

Aberia AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Aberia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1, 12	17 126 637	24 175 525
Annen driftsinntekt	12	1 766 568	7 848 930
Sum driftsinntekter		18 893 205	32 024 455
Varekostnad		103	5 843
Lønnskostnad	10	6 930 609	5 768 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 607 680	5 681 055
Annen driftskostnad	9, 10, 12	15 116 748	25 224 141
Sum driftskostnader		27 655 140	36 679 045
Driftsresultat		-8 761 935	-4 654 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		43 963 965	17 909 906
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 812 035	2 475 751
Annen renteinntekt		0	1 464 329
Annen finansinntekt		9 079 005	1 332 719
Rentekostnad til foretak i samme konsern		7 578 333	8 245 592
Annen rentekostnad		59 172	1 011 332
Annen finanskostnad		430 026	1 412 700
Resultat av finansposter		46 787 474	12 513 082
Ordinært resultat før skattekostnad		38 025 539	7 858 491
Skattekostnad på ordinært resultat	8	5 221 972	1 902 766
Ordinært resultat		32 803 567	5 955 725
Årsresultat		32 803 567	5 955 725
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	51 001 399
Avsatt til annen egenkapital		32 803 567	0
Overført fra annen egenkapital		0	-45 045 674
Sum overføringer		32 803 567	5 955 725

Balanse

Aberia AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	300 955	2 382 608
Goodwill	2	38 661 093	44 184 107
Sum immaterielle eiendeler		38 962 048	46 566 715
<i>Varige driftsmidler</i>			
Anlegg under utførelse	2	0	84 666
Sum varige driftsmidler		0	84 666
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3, 11	191 947 337	191 791 674
Lån til foretak i samme konsern	11, 12	38 886 290	37 202 495
Investeringer i aksjer og andeler		300	300
Andre langsiktige fordringer		2 350 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		233 183 927	231 994 469
Sum anleggsmidler		272 145 975	278 645 850
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 11	2 972 604	693 208
Andre kortsiktige fordringer		19 373 975	19 170 789
Konsernfordringer	1, 11, 12	890 103	602 761
Sum fordringer		23 236 681	20 466 757
Sum omløpsmidler		23 236 681	20 466 757
Sum eiendeler		295 382 656	299 112 607

Balanse

Aberia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	112 000 000	112 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 266 435	6 266 435
Sum innskutt egenkapital		118 266 435	118 266 435
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-10 341 610	-35 129 166
Sum opptjent egenkapital		-10 341 610	-35 129 166
Sum egenkapital	7	107 924 825	83 137 269
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	12	135 841 769	161 673 675
Sum annen langsiktig gjeld		135 841 769	161 673 675
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		339 347	666 787
Betalbar skatt	8	835 486	843 997
Skyldig offentlige avgifter		905 601	577 801
Kortsiktig konserngjeld	11, 12	48 435 530	51 422 095
Annen kortsiktig gjeld		1 100 097	790 982
Sum kortsiktig gjeld		51 616 061	54 301 663
Sum gjeld		187 457 830	215 975 338
Sum egenkapital og gjeld		295 382 656	299 112 607

Oslo, 23.06.2022
Styret i Aberia AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
styreleder

Trine Elisabeth Bakkeli
daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Aberia AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		38 025 539	7 858 491
Periodens betalte skatt		-843 997	0
Ordinære avskrivninger		5 607 680	5 681 055
Endring i kundefordringer		-2 279 396	685 457
Endring i leverandørgjeld		-327 440	124 417
Endring i andre tidsavgrensningsposter		11 173 456	14 508 980
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		51 355 842	28 858 400
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		0	865 001
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	865 001
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring langsiktig gjeld		-32 304 466	8 312 193
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		309 115	0
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	7 051 452
Netto endring konsernkontoordning		-37 380 671	-43 758 539
Innbetalinger av konsernbidrag		18 020 179	12 774 397
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-51 355 843	-29 723 401

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk i Norge.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter genereres ved salg av tjenester samt fremleie av lokaler til selskaper i samme konsern. Leieinntekter inntektsføres i takt med leieperioden.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health and Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Leie-/leasingavtaler

Selskapets leasing og leieavtaler er vurdert som operasjonelle og avtalene er ikke balanseført.

Finansiell markedsrisiko

For vurdering av foretakets finansielle markedsrisiko vises det til omtale i styrets årsberetning.

Kontantstrømoppstillingen

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

Valuta

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

Aksjer i datter

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

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Goodwill	Andre immaterielle eiendeler	Total
Anskaffelseskost 01.01	251 032	55 230 135	435 424	55 916 591
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	251 032	55 230 135	435 424	55 916 591
Akk. av-/nedskrivninger	-251 032	-16 569 042	-435 424	-17 255 498
Balanseført verdi 31.12	0	38 661 093	0	38 661 093
Årets avskrivninger	0	5 523 014	84 665	5 607 679
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	10 år		

Note 3 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Aberia Ung AS	100%	98 756 874	14 140 473	10 736 453
Aberia Omsorg AS	100%	62 832 632	7 509 239	12 086 846
Aberia Healthcare AB	100%	25 140 797	-471 823	39 988 773
Høyenhall Helse og Rehabilitering AS	100%	5 031 371	353 040	-1 945 941
Cafe Friperie AS	100%	71 810	-65 004	12 156
Aberia Jentespranget AS	100%	113 853	-201 644	2 055 069
Totalt		191 947 337	21 264 281	62 933 356

Note 4 Kundefordringer

Kundefordringer i balansen fremkommer slik:	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 972 604	693 208
Avsetning til tap på fordringer 31.12.	0	0
Kundefordringer i balansen	2 972 604	693 208

Note 5 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausionist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 420 000.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	112 000 000	1	112 000 000
			Eierandel
Aksjonærer:		Antall aksjer	i prosent
Norlandia Health & Care Group AS		100 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	112 000 000	0	6 266 435	-35 129 166	83 137 269
Årets resultat				32 803 567	32 803 567
Avgitt konsernbidrag				-8 016 011	-8 016 011
Pr 31.12.2021	112 000 000	0	6 266 435	-10 341 610	107 924 825

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 564 110	1 055 832
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	2 657 862	846 934
Skattekostnad ordinært resultat	5 221 972	1 902 766

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	38 025 539	7 858 491
Permanente forskjeller	-51 444 697	16 664 558
Endring i midlertidige forskjeller	5 176 699	5 075 939
Mottatt konsernbidrag	18 718 965	13 808 289
Avgitt konsernbidrag	-10 476 506	-1 283 845
Avskåret rentefradrag	3 797 667	3 836 353
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-6 918 023
Skattepliktig inntekt	3 797 667	39 041 761

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 564 110	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 728 624	-282 446
Sum betalbar skatt i balansen	835 486	-282 446

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	38 025 539	7 858 491
Beregnet skatt av resultat før skatt	8 365 619	1 728 868
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	3 666 203
Effekt av mottatt (resultatført) konsernbidrag	0	1 270 367
Effekt av ikke resultatført utsatt skattefordel	0	-10 935 567

Effekt av konserngoodwill fusjon	0	12 150 630
Sum	8 365 619	7 880 501
Effektiv skattesats	22,0 %	100,3 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	37 293 121	42 469 820	5 176 699
Sum	37 293 121	42 469 820	5 176 699
Avskåret rentefradrag	-12 913 415	-9 115 748	3 797 667
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-25 747 678	-44 184 108	-18 436 430
Grunnlag for utsatt skatt	-1 367 972	-10 830 036	-9 462 064
Utsatt skatt (22 %)	-300 954	-2 382 608	-2 081 654

Note 9 Leiekontrakter

Kostnader inneværende år	2021	2020
Husleie	537 148	4 337 099
Sum	537 148	4 337 099

Per 31.12.2021 har selskapet leieavtaler på til sammen 2 lokaler. Leieavtalene er inngått på ulike tidspunkt og med ulik varighet.

Note 10 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 301 759	4 467 667
Arbeidsgiveravgift	804 139	630 798
Pensjonskostnader	224 759	241 487
Andre ytelser	599 952	428 054
Sum	6 930 609	5 768 006
Gjennomsnittlig antall årsverk	4,13	4,00

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 722 086
Annen godtgjørelse	38 252
Sum	1 760 338

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2021 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 197 689 ekskl. mva.

Revisjon	85 668
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	112 021
Sum	197 689

Note 11 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn 1 år/ ikke fastsatt	41 236 290	40 202 495
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år / ikke fastsatt	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.:

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap	-48 435 530	-51 422 095
Sum	-48 435 530	-51 422 095

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Kundefordringer	2 972 604	693 208
Aksjer i datterselskap	191 947 337	191 791 674
Fordringer i konsern	39 336 290	37 202 495
Andre kortsiktige konsernfordringer	19 823 975	18 571 627
Sum	254 080 205	248 259 004

De samme eiendeler er også stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner i datterselskaper.

Note 12 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner med nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag.

Management fee fakturert til datterselskaper og andre nærstående selskaper er inkludert i selskapets driftsinntekter i 2021 med kr 16 904 868

Husleieinntekter fra nærstående selskaper utgjør i 2021 kr 588 788.

Husleie betalt til nærstående selskaper utgjør til sammen kr 558 792 i 2021.

Fordring og gjeld til selskaper i samme konsern samt renter av disse fremkommer på egne linjer i regnskapet.

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Note 13 Konsernforhold

Regnskapet til Aberia AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 14 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

ABERIA AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets driver virksomhet innenfor helse- og omsorgssektoren.

Selskapet har hovedkontor i Moss.

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

Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner per år og per skadetilfelle.

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på NOK 51 355 842 i 2021, mens selskapet har et driftsunderskudd på NOK 8 761 935. Differansen skyldes i hovedsak inntekter på investering i døtre, samt renteinntekter på lån til foretak i samme konsern. Selskapet har ikke hatt noen investeringer i 2021.

Likviditeten per 31.12.2021 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 32 803 567,-.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 0 %

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2021 totalt 5 ansatte, fordelt på 4,13 årsverk. Av de ansatte er det totalt 1 kvinne og 4 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til ulike stillinger/ansvarsområder. Målsetningen er at det skal gis likt lønn for likt arbeid. Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Forsikringer for styret medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Diskriminering

Selskapet har som målsetting å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller nedsatt funksjonsevne.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og brukere, har den finansielle påvirkningen for 2021 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 29.juni 2022

I styret for
ABERIA AS

Styrets leder
Yngvar Tov Herbjørnsson

Daglig leder
Trine Elisabeth Bakkeli



Til generalforsamlingen i Aberia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Aberia AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
KPMG AS

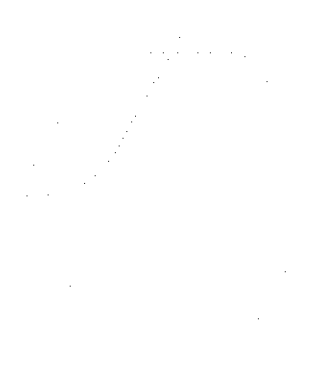
Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2020

Aberia AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 995 366 479

Resultatregnskap

Aberia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1, 12	24 175 525	10 532 505
Annen driftsinntekt	12	7 848 930	5 085 850
Sum driftsinntekter		<u>32 024 455</u>	<u>15 618 355</u>
Varekostnad		5 843	0
Lønnskostnad	10	5 768 006	5 850 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 681 055	5 711 416
Annen driftskostnad	9, 10, 12	25 224 141	23 722 494
Sum driftskostnader		<u>36 679 045</u>	<u>35 284 659</u>
Driftsresultat		<u>-4 654 591</u>	<u>-19 666 304</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		17 909 906	12 774 397
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 475 751	3 390 741
Annen renteinntekt		1 464 329	703 164
Annen finansinntekt		1 332 719	1 187 748
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	11 784 537
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 245 592	8 967 792
Annen rentekostnad		1 011 332	530 234
Annen finanskostnad		1 412 700	18 187 910
Resultat av finansposter		<u>12 513 082</u>	<u>-21 414 423</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 858 491</u>	<u>-41 080 727</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 902 766	-2 886 126
Årsresultat		<u>5 955 725</u>	<u>-38 194 601</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		51 001 399	0
Overført fra annen egenkapital		-45 045 674	-38 194 601
Sum overføringer		<u>5 955 725</u>	<u>-38 194 601</u>

Balanse

Aberia AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	2 382 608	3 158 930
Goodwill	2	44 184 107	49 707 121
Sum immaterielle eiendeler		46 566 715	52 866 051
<i>Varige driftsmidler</i>			
Anlegg under utførelse	2	84 666	229 807
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	12 900
Sum varige driftsmidler		84 666	242 707
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3, 11	191 791 674	192 656 675
Lån til foretak i samme konsern	11, 12	40 202 495	64 819 475
Investeringer i aksjer og andeler		300	300
Sum finansielle anleggsmidler		231 994 469	257 476 450
Sum anleggsmidler		278 645 850	310 585 208
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4, 11	693 208	1 378 664
Andre kortsiktige fordringer		19 620 789	13 863 281
Konsernfordringer	1, 11, 12	152 761	14 822 171
Sum fordringer		20 466 757	30 064 117
Sum omløpsmidler		20 466 757	30 064 117
Sum eiendeler		299 112 607	340 649 325

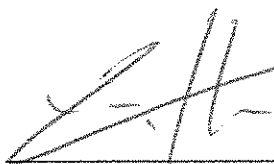
Balanse

Aberia AS

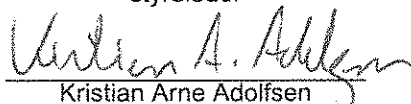
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	112 000 000	112 000 000
Annen innskutt egenkapital		6 266 435	6 266 435
Sum innskutt egenkapital		<u>118 266 435</u>	<u>118 266 435</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-35 129 166	9 916 508
Sum opptjent egenkapital		<u>-35 129 166</u>	<u>9 916 508</u>
Sum egenkapital	7	<u>83 137 269</u>	<u>128 182 943</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	12	161 673 675	153 361 482
Sum annen langsiktig gjeld		<u>161 673 675</u>	<u>153 361 482</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		666 787	542 370
Betalbar skatt	8	843 997	0
Skyldig offentlige avgifter		577 801	353 833
Kortsiktig konserngjeld	11, 12	51 422 095	52 147 386
Annen kortsiktig gjeld		790 982	6 061 311
Sum kortsiktig gjeld		<u>54 301 663</u>	<u>59 104 900</u>
Sum gjeld		<u>215 975 338</u>	<u>212 466 382</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>299 112 607</u>	<u>340 649 325</u>

Balanse

Aberia AS
Oslo, 09.06.2021
Styret i Aberia AS



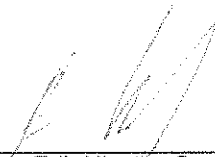
Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Kristian Arne Adolfsen
styremedlem



Trine Elisabeth Bakkeli
daglig leder



Erik Nicolay Sandøy
styremedlem



Nina Hjørdis Torp Høisæter
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Aberia AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		7 858 491	-41 080 727
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-613 373
Ordinære avskrivninger		5 681 055	5 711 416
Nedskrivning anleggsmidler		0	26 784 537
Endring i kundefordringer		685 457	-205 772
Endring i leverandørgjeld		124 417	-722 533
Endring i andre tidsavgrensningsposter		14 508 980	-2 208 537
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		28 858 400	-12 334 988
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		865 001	1 016 569
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	12 424 000
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	3 113 969
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		865 001	-8 293 462
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring langsiktig gjeld		8 312 193	8 042 085
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	5 317 199
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		7 051 452	7 226 670
Netto endring konsernkontoordning		-43 758 539	8 272 214
Innbetalinger av konsernbidrag		12 774 397	12 346 174
Utbetalinger av konsernbidrag		0	6 397 884
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-29 723 401	20 353 118
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-275 333
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		0	275 333

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsikk i Norge.

Driftsinntekter

Selskapets inntekter genereres ved salg av tjenester samt fremleie av lokaler til selskaper i samme konsern. Leieinntekter inntektsføres i takt med leieperioden.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health and Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innstående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Leie-/leasingavtaler

Selskapets leasing og leieavtaler er vurdert som operasjonelle og avtalene er ikke balanseført.

Finansiell markedsrisiko

For vurdering av foretakets finansielle markedsrisiko vises det til omtale i styrets årsberetning.

Kontantstrømoppstillingen

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

Valuta

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

Aksjer i datter

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

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Goodwill	Andre immaterielle eiendeler	Total
Anskaffelseskost 01.01	251 032	55 230 135	435 424	55 916 591
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	251 032	55 230 135	435 424	55 916 591
Akk. av-/nedskrivninger	-251 032	-11 046 028	-350 758	-11 647 818
Balanseført verdi 31.12	0	44 184 107	84 666	44 268 773
Årets avskrivninger	12 900	5 523 014	145 141	5 681 055
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 3 år	Lineær	Lineær	

Note 3 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Aberia Ung AS	100%	98 756 874	3 653 608	2 695 250
Aberia Omsorg AS	100%	48 023 609	3 058 228	8 247 343
Aberia Healthcare AB	100%	25 140 797	47 551 113	68 314 616
Aberia Avlastning/BPA AS	100%	14 809 023	729 075	4 831 787
Høyenhall Helse og Rehabilitering AS	100%	5 031 371	-2 863 495	-2 298 982
Cafe Friperie AS	100%	30 000	74 618	35 350
Aberia Jentespranget AS	100%	0	109 723	2 142 860
Behandlingshemmet Nygård AB	100%	0	2 999 266	10 518 694
Totalt		191 791 674	55 312 136	94 486 918

Aksjene i Aberia Jentespranget AS og Behandlingshemmet Nygård AB er nedskrevet med NOK 0 pr. 31.12.2019 iht. foretatt vurdering av virkelig verdi.

Note 4 Kundefordringer

Kundefordringer i balansen fremkommer slik:	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	693 208	1 378 664
Avsetning til tap på fordringer 31.12.	0	0
Kundefordringer i balansen	693 208	1 378 664

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausionist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 392 000.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	112 000 000	1	112 000 000
			Eierandel
Aksjonærer:	Antall aksjer	i prosent	
Norlandia Health & Care Group AS	100 000	100 %	

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	112 000 000	0	6 266 435	9 916 508	128 182 943
Årets resultat				5 955 725	5 955 725
Avgitt konsernbidrag				-51 001 399	-51 001 399
Pr 31.12.2020	112 000 000	0	6 266 435	-35 129 166	83 137 269

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 055 832	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	846 934	-2 886 126
Skattekostnad ordinært resultat	1 902 766	-2 886 126

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 858 491	-41 080 727
Permanente forskjeller	16 664 558	16 664 558
Endring i midlertidige forskjeller	5 075 939	5 010 107
Mottatt konsernbidrag	13 808 289	13 808 289
Avgitt konsernbidrag	-1 283 845	0
Avskåret rentefradrag	3 836 353	5 279 394
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 918 023	0
Skattepliktig inntekt	39 041 762	-318 380

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-282 446	0
Sum betalbar skatt i balansen	-282 446	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	7 858 491	-41 080 727
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 728 868	-9 037 760
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 666 203	3 666 203
Effekt av mottatt (resultatført) konsernbidrag	1 270 367	1 270 367
Effekt av ikke resultatført utsatt skattefordel	-10 935 567	-10 935 567
Effekt av konserngoodwill fusjon	12 150 630	12 150 630

Sum	7 880 501	-2 886 127
Effektiv skattesats	100,3 %	7,0 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	42 469 820	47 545 759	5 075 939
Sum	42 469 820	47 545 759	5 075 939
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-6 918 023	-6 918 023
Avskåret rentefradrag	-9 115 748	-5 279 394	3 836 353
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-44 184 108	-49 707 121	-5 523 013
Grunnlag for utsatt skatt	-10 830 036	-14 358 780	-3 528 744
Utsatt skatt (22 %)	-2 382 608	-3 158 932	-776 324

Note 9 Leiekontrakter

Kostnader inneværende år	2020	2019
Husleie	4 337 099	9 536 190
Sum	4 337 099	9 536 190

Per 31.12.2020 har selskapet leieavtaler på til sammen 11 lokaler. Leieavtalene er inngått på ulike tidspunkt og med ulik varighet.

Note 10 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 467 667	4 798 947
Arbeidsgiveravgift	630 798	725 175
Pensjonskostnader	241 487	231 513
Andre ytelser	428 054	95 115
Sum	5 768 006	5 850 750

Gjennomsnittlig antall årsverk	5	5
--------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 544 286
Pensjonskostnader	71 926
Annen godtgjørelse	35 610
Sum	1 651 822

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2020 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 195 820 ekskl. mva.

Revisjon	177 724
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	18 096
Sum	195 820

Note 11 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn 1 år/ ikke fastsatt	40 202 495	47 977 990
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år / ikke fastsatt	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.:

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		
Annen kortsiktig gjeld til konsernselskap	-51 422 095	52 147 386
Sum	-51 422 095	52 147 386

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Kundefordringer	693 208	1 378 664
Aksjer i datterselskap	191 791 674	192 656 675
Fordringer i konsern	37 202 495	43 269 199
Andre kortsiktige konsernfordringer	18 571 627	28 097 523
Sum	248 259 004	265 402 061

De samme eiendeler er også stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner i datterselskaper.

Note 12 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner med nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag.

Management fee fakturert til datterselskaper og andre nærstående selskaper er inkludert i selskapets driftsinntekter i 2020 med kr 24 175 525

Husleieinntekter fra nærstående selskaper utgjør i 2020 kr 6 906 150.

Husleie betalt til nærstående selskaper utgjør til sammen kr 7 480 944 i 2020.

Fordring og gjeld til selskaper i samme konsern samt renter av disse fremkommer på egne linjer i regnskapet.

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Note 13 Konsernforhold

Regnskapet til Aberia AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 14 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

ABERIA AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets driver virksomhet innenfor helse- og omsorgssektoren. Selskapet har hovedkontor i Moss.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Likviditeten per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 5 955 725,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0 %

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og ikke-diskriminering

Selskapet hadde pr. 31.12.2020 totalt 4 ansatte, fordelt på 4 årsverk. Av de ansatte er det totalt 1 kvinne og 3 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til ulike stillinger/ansvarsområder. Målsetningen er at det skal gis likt lønn for likt arbeid. Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har som målsetting å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller nedsatt funksjonsevne.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og brukere, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 28. mai 2021

I styret for
ABERIA AS



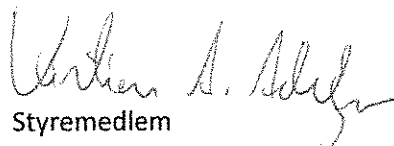
Styrets leder

Yngvar Tov Herbjørnsson



Styremedlem

Erik Nicolay Sandøy



Styremedlem

Kristian Arne Adolfsen



Styremedlem

Nina Hjørdis Torp Høisæter



Daglig leder
Trine Bakkeli



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Aberia AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aberia AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 955 725. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 30. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-30 09:27:30Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Aberia AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues	441	511
Operating revenues, group companies	93	541
Other income, group companies	1 961	9 082
Total	2 496	10 135
Direct cost of goods and services	(8)	-
Personell expenses	(4 172)	(2 895)
Other operating expenses	2 306	(4 938)
Other operating expenses, group companies	(1 306)	(5 356)
Depreciation ann amortisation	(2 762)	(2 834)
Operating profit/(loss)	(3 445)	(5 888)
Net financial items	347	611
Net financial items, group companies	(2 847)	(3 009)
Profit/(loss) before taxes	(5 946)	(8 286)
Income taxes	-	-
Net income	(5 946)	(8 286)

Statement of financial position

Aberia AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	-	12
Goodwill	35 900	41 423
Deferred tax asset	576	2 383
Investment in subsidiaries	191 947	191 792
Other non-current financial assets	2 030	2 630
Non-current receivables, group companies	36 483	34 594
Total non-current assets	266 937	272 833
Trade receivables	1 280	1 679
Trade receivables, group companies	638	-
Other current receivables	3 828	1 212
Other current receivables, group companies	4 551	4 546
Total current assets	10 297	7 437
Total assets	277 234	280 270
Share capital	112 000	112 000
Other paid-in equity	6 266	6 266
Retained earnings	(16 287)	(43 415)
Total equity	101 979	74 851
Interest-bearing liabilities, group companies	139 632	165 292
Deferred tax liabilities	275	-
Total non-current liabilities	139 907	165 292
Trade payables	344	1 054
Taxes payable	(9)	844
Other current liabilities	1 194	688
Other current liabilities, group companies	33 818	37 541
Total current liabilities	35 348	40 127
Total equity and liabilities	277 234	280 270

Årsregnskap 2021

Aberia Omsorg AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Aberia Omsorg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	336 313 285	178 486 034
Annen driftsinntekt	2	3 210 515	3 034 953
Sum driftsinntekter		339 523 800	181 520 987
Varekostnad		12 182 789	6 698 315
Lønnskostnad	3	266 902 721	138 087 870
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 368 519	1 048 676
Annen driftskostnad	3, 11	49 156 389	31 574 669
Sum driftskostnader		329 610 418	177 409 530
Driftsresultat		9 913 382	4 111 457
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 153	130 805
Annen renteinntekt		1 876	49
Annen finansinntekt		0	1 018
Rentekostnad til foretak i samme konsern		243 731	185 482
Annen rentekostnad		9 962	6 390
Annen finanskostnad		-488	8
Resultat av finansposter		-238 176	-60 007
Ordinært resultat før skattekostnad		9 675 206	4 051 450
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 165 968	993 222
Årsresultat	9	7 509 239	3 058 228
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		8 501 522	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 058 228
Overført fra annen egenkapital		-992 283	0
Sum overføringer		7 509 239	3 058 228

Balanse

Aberia Omsorg AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 10	4 102 646	3 713 357
Maskiner og anlegg		383 447	458 440
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	1 754 128	734 680
Sum varige driftsmidler		6 240 221	4 906 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		141 267	141 267
Andre langsiktige fordringer		356 517	774 803
Sum finansielle anleggsmidler		497 784	916 070
Sum anleggsmidler		6 738 005	5 822 547
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 10	33 958 573	13 474 521
Andre kortsiktige fordringer		3 724 247	1 615 148
Konsernfordringer		24 485 074	22 038 624
Sum fordringer		62 167 894	37 128 293
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	274 487	35 644
Sum omløpsmidler		62 442 382	37 163 937
Sum eiendeler		69 180 387	42 986 484

Balanse

Aberia Omsorg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8	1 600 000	1 200 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		24 035 931	0
Sum innskutt egenkapital		26 635 931	2 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-1 665 834	6 047 343
Udekket tap		-12 883 251	0
Sum opptjent egenkapital		-14 549 085	6 047 343
Sum egenkapital	9	12 086 846	8 247 343
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	390 286	645 307
Sum avsetning for forpliktelser		390 286	645 307
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	132 586	38 211
Sum annen langsiktig gjeld		132 586	38 211
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 782 884	2 604 765
Betalbar skatt	5	0	1
Skyldig offentlige avgifter		11 898 764	5 186 557
Kortsiktig konserngjeld		10 899 387	11 402 220
Annen kortsiktig gjeld		29 989 634	14 862 080
Sum kortsiktig gjeld		56 570 669	34 055 623
Sum gjeld		57 093 540	34 739 141
Sum egenkapital og gjeld		69 180 387	42 986 484

Balanse

Aberia Omsorg AS
Oslo, 29.06.2022
Styret i Aberia Omsorg AS

Trine Elisabeth Bakkeli
styreleder/daglig leder

Eirik Edvardsen
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Aberia Omsorg AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		9 675 206	4 051 450
Ordinære avskrivninger		1 368 519	1 048 676
Nedskrivning anleggsmidler		0	99 000
Endring i kundefordringer		148 639	-2 883 719
Endring i leverandørgjeld		809 663	-2 482 114
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-3 800 517	-1 761 751
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		8 201 510	-1 928 458
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-396 117	-238 424
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-396 117	-238 424
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		94 375	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 250 406	3 869 723
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	-113 584
Netto endring i kassekreditt		2 490 890	19 027 393
Utbetalinger av konsernbidrag		-11 402 220	-20 631 965
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-7 566 549	2 151 567
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		238 844	-15 315
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnels		35 641	50 956
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		274 487	35 641

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Bygningsmessig innredning og påkostning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leie-/leasingavtaler

Selskapets leasing og leieavtaler er vurdert som operasjonelle og avtalene er ikke balanseført.

Fusjon

Det har i 2021 blitt gjennomført en omorganisering av konsernet. Søsterselskapet Aberia Avlastning/BPA AS er fusjonert med Aberia Omsorg, der sistnevnte er overtakende selskap. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 1. juli 2021.

Fusjonen er gjennomført etter reglene om forenklet søster fusjon uten vederlag.

Fusjonene er gjennomført til selskapskontinuitet regnskapsmessig og kontinuitet skattemessig. Dette innebærer at balanseførte verdier på eiendeler og forpliktelser i overdragende selskap er videreført. Det har ikke oppstått noen goodwill poster som følge av fusjonen. Videre er skatteposisjoner videreført i overdragende selskap.

Kontinuitet er lagt til grunn da dette er en konsernintern omorganisering og det i realiteten ikke har skjedd en transaksjon. Sammenligningstall for 2020 er ikke omarbeidet i regnskapet.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Driftsinntekter

Salgsinntekter fordelt pr. virksomhetsområde	2021	2020
Omsetning av omsorgstjenester	336 313 285	178 486 034
Sum	336 313 285	178 486 034

Geografisk fordeling over hele Norge.

Spesifikasjon av andre driftsinntekter	2021	2020
Leieinntekter	3 210 515	3 016 857
Gevinst ved avgang anleggsmidler	0	18 000
Sum	3 210 515	3 034 857

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	184 456 349	80 908 362
Arbeidsgiveravgift	27 027 459	10 983 995
Pensjonskostnader	4 735 631	3 446 333
Andre ytelser	50 683 282	42 749 180
Sum	266 902 721	138 087 870

Gjennomsnittlig antall årsverk	284	166
--------------------------------	-----	-----

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Sum	0

Daglig leder er ansatt i morselskapet Aberia AS og lønnskostnadene er belastet gjennom management fee.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 478 976,- ekskl.mva.

Revisjon	338 690
Teknisk regnskapsbistand	117 250
Andre tjenester	23 036
Sum	478 976

Note 4 Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Påkostninger leide lokaler	Fast teknisk installasjon
Anskaffelseskost 31.12.2020	0	6 485 352	62 516
Fusjon 01.07.21		2 533 069	22 756
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	9 018 421	85 272
Tilgang	0	0	35 406
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	0	9 018 421	120 678
Akk. av-/nedskrivninger	0	-4 922 834	-47 008
Balanseført verdi 31.12.2021	0	4 095 587	73 670
Årets av-/nedskrivninger	0	749 332	2 328
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	-	5-10 år	5-10 år

	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Transportmidler	Totalt
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 355 510	1 986 043	10 889 421
Fusjon	3 157 877	1 193 676	6 907 378
Anskaffelseskost 01.01.2021	5 513 387	3 179 719	17 796 799
Tilgang	360 711	0	396 117
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	5 874 098	3 179 719	18 192 916
Akk. av-/nedskrivninger	-5 448 040	-1 534 814	-11 952 696
Balanseført verdi 31.12.2021	426 058	1 644 905	6 240 221
Årets av-/nedskrivninger	200 297	416 563	1 368 520
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-10år	5-10år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	2 397 865	1 628 488	
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0	
Endring i utsatt skatt	-231 899	-635 267	
Skattekostnad ordinært resultat	2 165 966	993 221	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	9 675 206	4 051 450	
Permanente forskjeller	170 100	463 193	
Endring i midlertidige forskjeller	1 227 990	2 887 578	
Avgitt konsernbidrag	-10 899 387	-7 402 220	
Avskåret rentefradrag	-173 912	0	
Skattepliktig inntekt	-3	1	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	2 397 865	1 628 488	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 397 865	-1 628 488	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	9 675 206	4 051 450	
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 128 545	891 319	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	37 422	101 902	
Sum	2 165 967	993 221	
Effektiv skattesats	22,4 %	24,5 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-129 212	102 328	231 540
Fordringer	-2 018 569	-2 018 569	0
Gevinst – og tapskonto	3 985 799	4 982 250	996 451
Sum	1 838 018	3 066 009	1 227 991
Akkumulert fremførbart underskudd	-3	0	3
Avskåret rentefradrag	-63 996	-237 908	-173 912
Grunnlag for utsatt skatt	1 774 020	2 828 101	1 054 081
Utsatt skatt (22 %)	390 284	622 182	231 898

Note 6 Kundefordringer

Kundefordringer i balansen fremkommer slik:	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	35 977 142	15 438 490
Avsetning til tap på fordringer 31.12.	-2 018 569	-1 963 969
Kundefordringer i balansen	33 958 573	13 474 521

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 136.

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 10 000 000.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer		3 000	400	1 200 000
Totalt				1 200 000

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Aberia AS	3 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 200 000	1 000 000	0	6 047 343	8 247 343
Fusjon Aberia	0	400 000	24 035 931	-19 604 143	4 831 788
Avlastning 01.07.21					
Pr 01.01.2021	1 200 000	1 400 000	24 035 931	-13 556 800	13 079 131
Årets resultat				7 509 239	7 509 239
Konsernbidrag avgitt				-8 501 522	-8 501 522
Pr 31.12.2021	1 200 000	1 400 000	24 035 931	-14 549 084	12 086 847

Note 10 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	132 586	38 211
Sum	132 586	38 211

Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Boliger inkl. tomt	0	0
Driftsløsøre, ihht. pantattest	6 240 221	4 906 477
Kundefordringer	35 806 494	15 438 490
Sum	42 046 715	20 344 967

Note 11 Leasing/leiekontrakter

Kostnader inneværende år	2021	2020
Leasede driftsmidler	3 311 383	2 340 482
Leie lokaler	15 610 033	9 823 567
Sum	18 921 416	12 164 050

Selskapet leaser pr. 31.12 diverse kontormaskiner og biler. Det er inngått leasingkontrakter med ulike eksterne aktører. Disse avtalene varer i minimum 3 år.

Note 12 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Fordring konsernkontoordningen	24 485 074	21 994 184
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	44 440
Sum	24 485 074	22 038 624
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	10 899 387	11 402 220
Sum	10 899 387	11 402 220

Management fee til morselskapet Aberia AS og regnskapshonorar til NHC Services AS er inkludert i andre driftskostnader med kr 9 823 610. Fordringer på og gjeld til konsernselskaper er oppført på egne linjer i balansen. Konsemellomværende er renteberegnet.

Husleiekostnader fra Norab Eiendom Vest og Aberia AS utgjør i 2021 kr 1 476 885,-

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Note 13 Konsernforhold

Regnskapet til Aberia Omsorg AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 14 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Aberia Omsorg AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets Drift av bo- og arbeidstrening for mennesker med utviklingshemming gjennom tilrettelagt undervisning, arbeidsopplegg og ferier.

Selskapet har hovedkontor i Moss.

Det har i 2021 blitt gjennomført en omorganisering i Aberia konsernet. Søsterselskapet Aberia Avlastning/BPA AS er fusjonert med Aberia Omsorg AS, der sistnevnte er overtakende selskap. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig virkning 1. juli 2021.

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

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.21 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 7 509 239,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 12,3 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2021.

Fremtidsutvikling

Selskapet visjon er verdighet for den enkelte. Selskapet skal være et supplement til det offentlige og tilrettelegge for positiv utvikling og et meningsfullt liv for mennesker med behov for bistand. Styret forventer positiv utvikling i 2022.

Markedsrisiko

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

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, da selskapets kunde er det offentlige. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og forventer heller ingen tap i tiden fremover.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og brukere, har den finansielle påvirkningen for 2021 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 29.juni 2022

I styret for
Aberia Omsorg AS

Trine Elisabeth Bakkeli
Styrets leder

Eirik Edvardsen
Styre



Til generalforsamlingen i Aberia Omsorg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Aberia Omsorg AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-01 15:03:19 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Aberia Omsorg AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 950 990 449

Resultatregnskap

Aberia Omsorg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	8	178 486 034	186 516 111
Annen driftsinntekt	8	3 034 953	3 763 862
Sum driftsinntekter		<u>181 520 987</u>	<u>190 279 974</u>
Varekostnad		6 698 315	6 279 147
Lønnskostnad	9	138 087 870	141 823 561
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 048 676	791 650
Annen driftskostnad	9, 10	31 574 669	28 106 958
Sum driftskostnader		<u>177 409 530</u>	<u>177 001 316</u>
Driftsresultat		<u>4 111 457</u>	<u>13 278 658</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	302 200
Annen renteinntekt		126 561	9 589
Annen finansinntekt		5 312	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	202
Annen rentekostnad		114 693	27 322
Annen finanskostnad		77 187	11 777
Resultat av finansposter		<u>-60 007</u>	<u>272 488</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 051 450</u>	<u>13 551 146</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	993 222	3 051 866
Årsresultat	6	<u>3 058 228</u>	<u>10 499 280</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	10 407 330
Avsatt til annen egenkapital		3 058 228	91 950
Sum overføringer		<u>3 058 228</u>	<u>10 499 280</u>

Balanse

Aberia Omsorg AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	0	99 000
Sum immaterielle eiendeler		0	99 000
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	3 713 357	0
Maskiner og anlegg		458 440	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	734 680	5 716 729
Sum varige driftsmidler		4 906 477	5 716 729
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		141 267	141 267
Obligasjoner og andre fordringer		0	565 338
Andre langsiktige fordringer		774 803	314 126
Sum finansielle anleggsmidler		916 070	1 020 732
Sum anleggsmidler		5 822 547	6 836 461
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 7	13 474 521	10 590 802
Andre kortsiktige fordringer		1 615 148	951 923
Konsernfordringer		22 038 624	41 540 732
Sum fordringer		37 128 293	53 083 457
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	35 644	50 956
Sum omløpsmidler		37 163 937	53 134 413
Sum eiendeler		42 986 484	59 970 874

Balanse

Aberia Omsorg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
Overkurs		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 200 000	2 200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		6 047 343	12 762 846
Sum opptjent egenkapital		6 047 343	12 762 846
Sum egenkapital	6	8 247 343	14 962 846
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	13	645 307	1 280 574
Sum avsetning for forpliktelser		645 307	1 280 574
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 211	151 795
Sum annen langsiktig gjeld		38 211	151 795
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 604 765	5 086 879
Betalbar skatt	13	1	0
Skyldig offentlige avgifter		5 186 557	6 864 459
Kortsiktig konserngjeld		11 402 220	20 631 965
Annen kortsiktig gjeld		14 862 080	10 992 357
Sum kortsiktig gjeld		34 055 623	43 575 659
Sum gjeld		34 739 141	45 008 028
Sum egenkapital og gjeld		42 986 484	59 970 874

Oslo, 28.05.2021
Styret i Aberia Omsorg AS



Trine Elisabeth Bakkeli
styreleder/daglig leder



Eirik Edvardsen
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Aberia Omsorg AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		4 051 450	13 551 146
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-13 735
Ordinære avskrivninger		1 048 676	791 650
Nedskrivning anleggsmidler		99 000	0
Endring i kundefordringer		-2 883 719	-1 940 804
Endring i leverandørgjeld		-2 482 114	-118 445
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-1 761 751	-7 583 449
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 928 458	4 686 363
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-238 424	-959 884
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foret		0	316 622
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-286 293
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-238 424	-929 555
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		3 869 723	1 354 601
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-113 584	-163 364
Netto endring i kassekreditt		19 027 393	-16 640 517
Utbetalinger av konsernbidrag		-20 631 965	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		2 151 567	-15 449 280
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-15 315	-1 373 018
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		50 956	1 423 974
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		35 641	50 956

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Bygningsmessig innredning og påkostning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leie-/leasingavtaler

Selskapets leasing og leieavtaler er vurdert som operasjonelle og avtalene er ikke balanseført.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Fusjon

Det har i 2019 gjennomført en omorganisering av konsernet. Søsterselskapet Stenimed AS er fusjonert med Aberia Omsorg, der sistnevnte er overtakende selskap. Fusjonene er gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2019.

Fusjonen er gjennomført etter reglene om forenklet søster fusjon uten vederlag.

Fusjonene er gjennomført til selskapskontinuitet regnskapsmessig og kontinuitet skattemessig. Dette innebærer at balanseførte verdier på eiendeler og forpliktelser i overdragende selskap er videreført. Det har ikke oppstått noen goodwill poster som følge av fusjonen. Videre er skatteposisjoner videreført i overdragende selskap.

Kontinuitet er lagt til grunn da dette er en konsernintern omorganisering og det i realiteten ikke har skjedd en transaksjon. Sammenligningstall for 2018 er ikke omarbeidet i regnskapet.

Note 2 Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Påkostninger leide lokaler	Hjemmeside
Anskaffelseskost 31.12.2019	0	6 447 296	99 000
Anskaffelseskost 01.01.2020	0	6 447 296	99 000
Tilgang	0	100 572	0
Avgang	0	0	-99 000
Anskaffelseskost 31.12.2020	0	6 547 868	0
Akk. av-/nedskrivninger	0	-2 834 512	0
Balanseført verdi 31.12.2020	0	3 713 356	0
Årets av-/nedskrivninger	0	613 209	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	-	5-10 år	5 år

	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Transportmidler	Totalt
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 226 119	1 977 582	10 749 997
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 226 119	1 977 582	10 749 997
Tilgang	129 391	8 461	238 424
Avgang	0	0	-99 000
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 355 510	1 986 043	10 889 421
Akk. av-/nedskrivninger	-2 269 211	-879 222	-5 982 945
Balanseført verdi 31.12.2020	86 299	1 106 821	4 906 477
Årets av-/nedskrivninger	233 869	201 598	1 048 676
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-10år	5-10år	

Note 3 Kundefordringer

Kundefordringer i balansen fremkommer slik:	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	15 438 490	11 054 771
Avsetning til tap på fordringer 31.12.	-1 963 969	-463 969
Kundefordringer i balansen	13 474 521	10 590 802

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 3 983 000.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	400	1 200 000
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel i prosent
Aberia AS		3 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	1 200 000	1 000 000	0	12 762 846	14 962 846
Pr 01.01.2020	1 200 000	1 000 000	0	12 762 846	14 962 846
Årets resultat				3 058 228	3 058 228
Konsernbidrag avgitt				-9 773 732	-9 773 732
Pr 31.12.2020	1 200 000	1 000 000	0	6 047 342	8 247 342

Note 7 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2020	2019
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	38 211	151 795
Sum	38 211	151 795
Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Boliger inkl. tomt	0	0
Driftsløsøre, ihht. pantattest	4 906 477	5 716 729
Kundefordringer	15 438 490	11 054 771
Sum	20 344 967	16 771 500

Note 8 Driftsinntekter

Salgsinntekter fordelt pr. virksomhetsområde	2020	2019
Omsetning av omsorgstjenester	178 486 034	186 516 961
Sum	178 486 034	186 516 961

Geografisk fordeling over hele Norge.

Spesifikasjon av andre driftsinntekter	2020	2019
Leieinntekter	3 016 857	3 575 357
Gevinst ved avgang anleggsmidler	18 000	188 505
Sum	3 034 857	3 763 862

Note 9 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	80 908 362	82 361 003
Arbeidsgiveravgift	10 983 995	10 856 283
Pensjonskostnader	3 446 333	4 813 639
Andre ytelser	42 749 180	43 792 636
Sum	138 087 870	141 823 561

Gjennomsnittlig antall årsverk	166	232
--------------------------------	-----	-----

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Sum	0

Daglig leder er ansatt i morselskapet Aberia AS og lønnskostnadene er belastet gjennom management fee.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 272 689,- ekskl.mva.

Revisjon	250 689
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	22 000
Sum	272 689

Note 10 Leasing/leiekontrakter

Kostnader inneværende år	2020	2019
Leasede driftsmidler	2 340 482	1 715 899
Leie lokaler	9 823 567	10 490 563
Sum	12 164 050	12 206 462

Selskapet leaser pr. 31.12 diverse kontormaskiner. Det er inngått leasingkontrakter med ulike eksterne aktører. Disse avtalene varer i minimum 3 år.

Note 11 Transaksjoner med selskap i samme konsern

Management fee til morselskapet Aberia AS og regnskapshonorar til NHC Services AS er inkludert i andre driftskostnader med kr 8 698 164. Fordringer på og gjeld til konsernselskaper er oppført på egne linjer i balansen. Konsernmellomværende er renteberegnet.

Husleiekostnader fra Norab Eiendom AS utgjør i 2020 kr 1 512 980,- og leiekostnader fra Aberia AS utgjorde kr 3 447 117,-

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Note 12 Konsernforhold

Regnskapet til Aberia Omsorg AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	1 628 489	2 935 401	
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0	
Endring i utsatt skatt	-635 267	116 465	
Skattekostnad ordinært resultat	993 222	3 051 866	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	4 051 450	13 551 146	
Permanente forskjeller	463 193	320 973	
Endring i midlertidige forskjeller	2 887 578	1 971 641	
Avgitt konsernbidrag	-7 402 220	-13 342 729	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-2 501 031	
Skattepliktig inntekt	1	0	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	1 628 489	2 935 401	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 628 488	-2 935 401	
Sum betalbar skatt i balansen	1	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	4 051 450	13 551 146	
Beregnet skatt av resultat før skatt	891 319	2 981 252	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	101 902	70 614	
Sum	993 221	3 051 866	
Effektiv skattesats	24,5 %	22,5 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-5 959	155 832	161 791
Fordringer	-1 963 969	-463 969	1 500 000
Gevinst – og tapskonto	4 903 144	6 128 931	1 225 787
Sum	2 933 215	5 820 794	2 887 578
Grunnlag for utsatt skatt	2 933 215	5 820 794	2 887 578
Utsatt skatt (22 %)	645 307	1 280 575	635 267

Note 14 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Aberia Omsorg AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets Drift av bo- og arbeidstrening for mennesker med utviklingshemming gjennom tilrettelagt undervisning, arbeidsopplegg og ferier.
Selskapet har hovedkontor i Moss.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Likviditeten per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 3 058 228,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 10,4 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2020.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og brukere, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 28. mai 2021

I styret for
Aberia Omsorg AS



Trine Elisabeth Bakkeli
Styrets leder



Eirik Edvardsen
Styremedlem



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Aberia Omsorg AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aberia Omsorg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 058 228. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 1. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-01 13:07:45Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Aberia Omsorg AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues	196 473	82 164
Other income	13	-
Total	196 486	82 164
Direct cost of goods and services	(7 135)	(3 419)
Personell expenses	(163 045)	(64 111)
Other operating expenses	(28 122)	(8 303)
Other operating expenses, group companies	(3 016)	(3 314)
Depreciation ann amortisation	(764)	(430)
Operating profit/(loss)	(5 594)	2 588
Net financial items	16	(163)
Profit/(loss) before taxes	(5 578)	2 424
Income taxes	-	-
Net income	(5 578)	2 424

Statement of financial position

Aberia Omsorg AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	7 870	4 489
Other non-current financial assets	471	889
Total non-current assets	8 359	5 378
Trade receivables	40 691	15 155
Cash and cash equivalents	8 792	9 076
Other current receivables	4 035	1 450
Total current assets	53 518	25 682
Total assets	61 877	31 060
Share capital	1 600	1 200
Share premium	1 000	1 000
Other paid-in equity	24 036	-
Retained earnings	(20 127)	8 472
Total equity	6 509	10 672
Borrowings	738	26
Deferred tax liabilities	390	645
Total non-current liabilities	1 128	671
Trade payables	5 784	1 663
Trade payables, group companies	1 436	-
Other current liabilities	47 020	18 054
Total current liabilities	54 240	19 717
Total equity and liabilities	61 877	31 060



Årsregnskap 2021

Care Properties AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 595 146

Resultatregnskap

Care Properties AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		250 000	500 000
Sum driftsinntekter		250 000	500 000
Annen driftskostnad	2	6 177 981	8 832 577
Sum driftskostnader		6 177 981	8 832 577
Driftsresultat		-5 927 981	-8 332 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		0	3 688 191
Annen renteinntekt		127 340	54 075
Annen finansinntekt		-5 172	36 647 290
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 425 989	3 268 490
Annen rentekostnad		130 294	23 834
Annen finanskostnad		0	265 638
Resultat av finansposter		-3 434 115	36 831 594
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 362 096	28 499 017
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 982 730	-1 645 953
Ordinært resultat		-7 379 366	30 144 970
Årsresultat		-7 379 366	30 144 970
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	50 000 000
Overført til udekket tap		-7 379 366	-19 855 030
Sum overføringer		-7 379 366	30 144 970

Balanse

Care Properties AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	5 529 194	3 546 464
Sum immaterielle eiendeler		5 529 194	3 546 464
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	60 371 518	60 371 518
Sum finansielle anleggsmidler		60 371 518	60 371 518
Sum anleggsmidler		65 900 712	63 917 982
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		23 372	1 000
Konsernfordringer	6	129 242 473	205 270 704
Sum fordringer		129 265 845	205 271 704
Bankinnskudd, kontanter o.l.		976 917	1 033 813
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		976 917	1 033 813
Sum omløpsmidler		130 242 762	206 305 516
Sum eiendeler		196 143 474	270 223 498

Balanse

Care Properties AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	10 053 907	10 053 907
Overkurs		13 406 793	13 406 793
Sum innskutt egenkapital		<u>23 460 700</u>	<u>23 460 700</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-7 379 367	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-7 379 367</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>16 081 333</u>	<u>23 460 700</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	72 157 831	68 731 842
Sum annen langsiktig gjeld		<u>72 157 831</u>	<u>68 731 842</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		-111 890	21 139
Kortsiktig konserngjeld	6	108 016 199	172 714 940
Annen kortsiktig gjeld		0	5 294 877
Sum kortsiktig gjeld		<u>107 904 309</u>	<u>178 030 956</u>
Sum gjeld		<u>180 062 141</u>	<u>246 762 799</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>196 143 474</u>	<u>270 223 498</u>

Oslo, 03.06.2022

Styret i Care Properties AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021. Det er ikke blitt lønn eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer i løpet av 2021.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 982 730	-1 645 953
Skattekostnad ordinært resultat	-1 982 730	-1 645 953
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 362 096	28 499 017
Permanente forskjeller	349 692	-35 980 622
Avskåret rentefradrag	3 428 944	3 238 249
Skattepliktig inntekt	-5 583 461	-4 243 356
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-811 402
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	811 402
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-9 362 096	28 499 017
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 059 661	6 269 784
Skatteeffekt av permanente forskjeller	76 932	-7 915 737
Sum	-1 982 729	-1 645 953
Effektiv skattesats	21,2 %	-5,8 %

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 150 150	-8 566 690	5 583 461
Avskåret rentefradrag	-10 982 547	-7 553 604	3 428 944
Grunnlag for utsatt skattefordel	-25 132 698	-16 120 293	9 012 405
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 529 194	-3 546 464	1 982 729

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	10 053 907	13 406 793	0	23 460 700
Årets resultat			-7 379 366	-7 379 366
Pr 31.12.2021	10 053 907	13 406 793	-7 379 366	16 081 333

Note 5 Datterselskap

Selskapsnavn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Care Properties Finance AS	Oslo	100 %	57 671 518	2 618 852	104 092 328
Ild Eiendom AS	Oslo	100 %	2 700 000	-244 964	1 759 257

Konsernregnskaper er ikke utarbeidet jfr. Regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 347 318	14 184 082
Konsernkonto	119 895 155	191 086 622
Sum	129 242 473	205 270 704
Gjeld	2021	2020
Lån fra foretak i samme konsern	72 157 831	68 731 842
Annen kortsiktig gjeld konsern	108 016 199	122 714 940
Avgitt konsernbidrag	0	50 000 000
Sum	180 174 031	241 446 783

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 053 907	1	10 053 907

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Norlandia Health & Care Group AS	10 053 907	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Norlandia Health & Care Group AS er morselskap til Care Properties AS med forretningskontor i Oslo og forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo børs hjemmesider: newsweb.oslobors.no

Note 8 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 350 000 000.



Til generalforsamlingen i Care Properties AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Care Properties AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 4. juli 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-04 08:02:16 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Årsregnskap 2020 Care Properties AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 595 146

Resultatregnskap

Care Properties AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		500 000	0
Sum driftsinntekter		500 000	0
Lønnskostnad	4	0	86 432
Annen driftskostnad	4	8 832 577	3 252 348
Sum driftskostnader		8 832 577	3 338 780
Driftsresultat		-8 332 577	-3 338 780
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		3 688 191	50 151 571
Annen renteinntekt		54 075	171 640
Annen finansinntekt		36 647 290	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 268 490	4 315 354
Annen rentekostnad		23 834	171 640
Annen finanskostnad		265 638	17 482
Resultat av finansposter		36 831 594	45 818 735
Ordinært resultat før skattekostnad		28 499 017	42 479 955
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 645 953	-1 654 409
Årsresultat	3	30 144 970	44 134 364
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		50 000 000	50 000 000
Overført fra overkurs		0	-5 865 636
Overført til udekket tap		-19 855 030	0
Sum overføringer		30 144 970	44 134 364

Balanse
Care Properties AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	3 546 464	1 900 511
Sum immaterielle eiendeler		<u>3 546 464</u>	<u>1 900 511</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	60 371 518	98 184 080
Sum finansielle anleggsmidler		<u>60 371 518</u>	<u>98 184 080</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 917 982</u>	<u>100 084 591</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		1 000	0
Konsernfordringer	6	205 270 704	68 494 834
Sum fordringer		<u>205 271 704</u>	<u>68 494 834</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 033 813	211 321
Sum omløpsmidler		<u>206 305 516</u>	<u>68 706 155</u>
Sum eiendeler		<u>270 223 498</u>	<u>168 790 746</u>
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	10 053 907	10 053 907
Overkurs		13 406 793	33 261 823
Sum innskutt egenkapital		<u>23 460 700</u>	<u>43 315 730</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Sum egenkapital	3	<u>23 460 700</u>	<u>43 315 730</u>

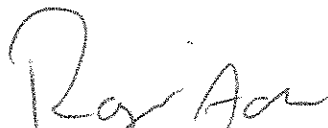
Balanse

Care Properties AS

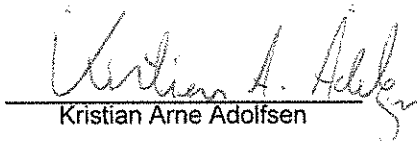
	Note	2020	2019
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	68 731 842	75 463 352
Sum annen langsiktig gjeld		68 731 842	75 463 352
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	21 139	0
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		0	11 664
Kortsiktig konserngjeld	6	172 714 940	50 000 000
Annen kortsiktig gjeld		5 294 877	0
Sum kortsiktig gjeld		178 030 956	50 011 664
Sum gjeld		246 762 799	125 475 016
Sum egenkapital og gjeld		270 223 498	168 790 746

Oslo, 18.06.2021

Styret i Care Properties AS



Roger Adølfson
styremedlem



Kristian Arne Adølfson
styreleder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 053 907	1	10 053 907

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Norlandia Health & Care Group AS	10 053 907	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Norlandia Health & Care Group AS er morselskap til Care Properties AS med forretningskontor i Oslo og forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo børs hjemmesider: newsweb.oslobors.no

Styrets medlemmer har følgende indirekte eierandeler i selskapet:

Navn	Verv	Andel eiet
Kristian A. Adolfsen	styrets leder	45,94 %
Roger Adolfsen	styremedlem	45,94 %

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	10 053 907	33 261 823	0	43 315 730
Årets resultat			30 144 970	30 144 970
Konsembidrag avgitt		-19 855 030	-30 144 970	-50 000 000
Pr 31.12.2020	10 053 907	13 406 793	0	23 460 700

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020. Det er ikke blitt lønn eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer i løpet av 2020.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 25 213,- inkl. mva.

Revisjon	8 471
Teknisk regnskapsbistand	6 993
Andre tjenester	9 749
Sum	25 213

Note 5 Datterselskap

Selskapsnavn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balansført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Care Properties Finance AS	Oslo	100 %	57 671 518	11 360 093	101 473 477
Ild Eiendom AS	Oslo	100 %	2 700 000	460 433	2 004 221

Konsernregnskaper er ikke utarbeidet jfr. Regnskapsloven §3-2, 4. ledd.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Andre kortsiktige fordringer konsern	14 184 082	0
Konsernkonto	191 086 622	18 343 263
Mottatt konsernbidrag	0	50 151 571
Sum	205 270 704	68 494 834

Gjeld	2020	2019
Lån fra foretak i samme konsern	68 731 842	75 463 352
Leverandørgjeld innen konsern	0	11 664
Annen kortsiktig gjeld konsern	122 714 940	0
Avgitt konsernbidrag	50 000 000	50 000 000
Sum	241 446 783	125 475 016

Annen kortsiktig konserngjeld knytter seg til salget av flere eiendomsselskaper til Kinland II AS den 17. desember 2020.

Note 7 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 645 953	-1 654 409
Skattekostnad ordinært resultat	-1 645 953	-1 654 409

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	28 499 017	42 479 955
Permanente forskjeller	-35 980 622	-50 000 000
Avskåret rentefradrag	3 238 249	4 315 354
Skattepliktig inntekt	-4 243 356	-3 204 691

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-811 402	-33 346
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	811 402	33 346
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	28 499 017	42 479 955
Beregnet skatt av resultat før skatt	6 269 784	9 345 590
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-7 915 737	-11 000 000
Sum	-1 645 953	-1 654 410
Effektiv skattesats	-5,8 %	-3,9 %

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 566 690	-4 323 334	4 243 356
Avskåret rentefradrag	-7 553 604	-4 315 354	3 238 249
Grunnlag for utsatt skattefordel	-16 120 293	-8 638 688	7 481 605
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 546 464	-1 900 511	1 645 953



Til generalforsamlingen i Care Properties AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Care Properties AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 30 144 970. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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.

Offices in:

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 22. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-22 20:56:24Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Care Properties AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues, group companies	15 795	250
Total	15 795	250
Direct cost of goods and services, group companies	-	(500)
Other operating expenses	(10 389)	3 149
Other operating expenses, group companies	(3 921)	(2 238)
Operating profit/(loss)	1 485	660
Net financial items	(178)	16
Net financial items, group companies	(2 074)	(1 655)
Profit/(loss) before taxes	(766)	(979)
Income taxes	-	-
Net income	(766)	(979)

Statement of financial position

Care Properties AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	460	-
Deferred tax asset	5 529	3 546
Investment in subsidiaries	60 372	60 372
Investment in associated companies	3 000	-
Non-current receivables, group companies	17 500	16 000
Total non-current assets	86 861	79 918
Cash and cash equivalents	0	103 339
Other current receivables	214	280
Other current receivables, group companies	16 676	17 347
Total current assets	16 891	120 967
Total assets	103 751	200 885
Share capital	10 054	10 054
Share premium	31 748	39 127
Retained earnings	(26 487)	(26 700)
Total equity	15 315	22 482
Interest-bearing liabilities, group companies	74 232	70 387
Total non-current liabilities	74 232	70 387
Trade payables	54	-
Trade payables, group companies	132	-
Other current liabilities, group companies	14 019	108 016
Total current liabilities	14 205	108 016
Total equity and liabilities	103 751	200 885



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til Care Properties AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Care Properties AS' (selskapet) kontantstrømoppstilling for regnskapsårene 2019 og 2020.

Vi mener at den finansielle informasjonen i selskapets kontantstrømoppstilling per 31. desember 2019 og 2020 i det alt vesentlige er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrenset distribusjon og bruk

Oppstillingen er utarbeidet for å hjelpe selskapet med å oppfylle kravene fra Finanstilsynet. Som et resultat av dette anses ikke oppstillingen nødvendigvis å være egnet til andre formål. Vår uttalelse er kun beregnet på selskapet og Finanstilsynet og skal ikke distribueres til eller brukes av andre parter enn selskapet eller Finanstilsynet. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Styrets ansvar for oppstillingen

Styret (ledelsen) er ansvarlig for utarbeidelsen av oppstillingen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av en oppstilling som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 5. august 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor

Indirekte kontantstrøm

Care Properties AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		28 499 017	42 479 955
Endring i leverandørgjeld		9 475	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 293 877	-50 137 039
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		33 802 369	-7 657 084
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foret		40 512 562	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		-2 700 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		37 812 562	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av kortsiktig konsernfordringer		0	4 316 554
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		122 714 940	3 538 236
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-6 731 510	0
Utbetalinger av kortsiktig konsernfordringer		-14 184 082	0
Netto endring i cashpool konsern		-172 743 359	2 416 318
Innbetalinger av konsernbidrag		50 151 571	0
Utbetalinger av konsernbidrag		-50 000 000	-2 629 753
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-70 792 440	7 641 355
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		822 491	-15 729
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		211 321	227 050
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		1 033 812	211 321

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-08-05 14:01:06Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til Care Properties AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Care Properties AS' (selskapet) kontantstrømoppstilling for regnskapsårene 2020 og 2021.

Vi mener at den finansielle informasjonen i selskapets kontantstrømoppstilling per 31. desember 2020 og 2021 i det alt vesentlige er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrenset distribusjon og bruk

Oppstillingen er utarbeidet for å hjelpe selskapet med å oppfylle kravene fra Finanstilsynet. Som et resultat av dette anses ikke oppstillingen nødvendigvis å være egnet til andre formål. Vår uttalelse er kun beregnet på selskapet og Finanstilsynet og skal ikke distribueres til eller brukes av andre parter enn selskapet eller Finanstilsynet. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Styrets ansvar for oppstillingen

Styret (ledelsen) er ansvarlig for utarbeidelsen av oppstillingen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av en oppstilling som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 7.mars 2023
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-07 15:07:23 UTC



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>

Care Properties AS, org nr 999 595 146

Kontantstrømanalyse

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-9 362 097	28 499 017
+/- Endring i leverandørgjeld	-133 029	9 475
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 316 248	5 293 877
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-14 811 374	33 802 369
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	40 512 562
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	-2 700 000
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	37 812 562
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	3 425 989	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	4 835 763	122 714 940
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	-6 731 510
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-14 698 741	-14 184 082
+/- Netto endring i kassekreditt	71 191 467	-172 743 359
+ Innbetaling av konsernbidrag	0	50 151 571
- Utbetaling av konsernbidrag	-50 000 000	-50 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	14 754 478	-70 792 440
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-56 896	822 491
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 033 813	211 321
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	976 917	1 033 812

Årsredovisning

för

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB

556261-0187

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Enskilda Sjukhemmet Solliden AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 16/6 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Solna 17/6 2022


Christoffer Herou

Årsredovisning
för
Enskilda Sjukhemmet Solliden AB

556261-0187

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Styrelsen för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver ett vård- och omsorgsboende på Arlovsgården i Arlov. Boendet erbjuder omvårdnad och boende för psykiskt funktionshindrade äldre människor och för dementa i alla stadier av sin sjukdom. Det finns även enheter som riktar sig mot yngre dementa och korttidsboende för demenssjuka.

Bolaget ingår i en mervärdesskattegrupp med Norlandia Care AB som kommittenten. Avtalsstrukturen är sådan att Enskilda Sjukhemmet Solliden Aktiebolag även fortsättningsvis äger tillgångar och skulder. Effekten av kommissionärsavtalet innebär att det ekonomiska resultatet av verksamheten på balansdagen överförs till kommittenten. Till följd av detta beskattas bolagets resultat hos kommittenten.

Bolaget ingår i en cashpool för koncernen, varvid bolagets bankmedel redovisas som en skuld eller fordran till koncernbolag. Cashpoolen ägs av Norlandia Health & Care Group AS.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har, även under 2021, påverkats av coronaviruset (COVID-19). Efterfrågan på bolagets tjänster har gått ner samtidigt som sjukfrånvaron bland bolagets medarbetare har gått upp. I tillägg har även andra omständigheter relaterade till coronaviruset (COVID-19) varit utmanande för bolaget.

Bolaget och dess ledning följer händelseutvecklingen noggrant och strävar efter att vidta relevanta åtgärder om behov uppstår.

Under hösten 2021 har en renovering påbörjats i delar av den fastighet som bolaget bedriver verksamhet i.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	60 709	68 664	75 671	73 428	74 603
Resultat efter finansiella poster	1 806	4 808	5 705	3 322	1 715
Soliditet (%)	14	15	12	16	9

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 289 038	0	1 409 038
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 289 038	0	1 409 038

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 289 038
årets resultat	0
	1 289 038
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 289 038
	1 289 038

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2021-01-01	2020-01-01
	1	-2021-12-31	-2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		60 709 196	68 664 021
Övriga rörelseintäkter		3 901 325	2 143 942
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		64 610 521	70 807 963
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-18 265 357	-18 630 475
Personalkostnader	2	-44 168 312	-46 907 710
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-330 262	-444 098
Summa rörelsekostnader		-62 763 931	-65 982 283
Rörelseresultat		1 846 590	4 825 680
Finansiella poster			
Räntekostnader		-40 484	-17 603
Summa finansiella poster		-40 484	-17 603
Resultat efter finansiella poster		1 806 106	4 808 077
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-1 000 000	0
Förändring av överavskrivningar		37 716	114 152
Summa bokslutsdispositioner		-962 284	114 152
Resultat före skatt		843 822	4 922 229
Resultat överfört till kommittent		-843 822	-4 922 229
Årets resultat		0	0

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och installationer	3	693 397	767 521
Summa materiella anläggningstillgångar		693 397	767 521
Summa anläggningstillgångar		693 397	767 521
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		69 387	71 476
Summa varulager		69 387	71 476
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 248 383	6 195 355
Fordringar hos koncernföretag		396 842	62 497
Övriga fordringar		427 752	324 967
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 574 659	3 278 466
Summa kortfristiga fordringar		10 647 636	9 861 285
Summa omsättningstillgångar		10 717 023	9 932 761
SUMMA TILLGÅNGAR		11 410 420	10 700 282

Balansräkning	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 289 038	1 289 038
Summa fritt eget kapital		1 289 038	1 289 038
Summa eget kapital		1 409 038	1 409 038
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar		207 742	245 458
Summa obeskattade reserver		207 742	245 458
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 452 532	2 464 424
Skulder till koncernföretag		2 628 956	1 418 040
Övriga skulder		1 409 194	1 552 875
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 302 958	3 610 447
Summa kortfristiga skulder		9 793 640	9 045 786
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 410 420	10 700 282

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda	89	103

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 318 044	3 318 044
Inköp	256 138	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 574 182	3 318 044
Ingående avskrivningar	-2 550 523	-2 106 426
Försäljningar/utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	-330 262	-444 097
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 880 785	-2 550 523
Utgående redovisat värde	693 397	767 521

Not 4 Eventualförpliktelser

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB har lämnat en proprieborgen avseende låneobligation samt checkräkningskredit för Norlandia Health & Care Group Services AS, som är ett moderbolag längre upp i koncernen.

Not 5 Uppgifter om ägarförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Norlandia Care Kosmo AB, org.nr 556456-2683 och tillhör den norska koncernen Norlandia Health & Care Group AS, org.nr 917 933 367.

Norlandia Health & Care Group AS, med säte i Oslo, Norge, upprättar den minsta koncernredovisningen och kan hämtas på Norlandias hemsida, www.norlandia.no. Den största koncernredovisningen upprättas av Hospitality Invest AS, org.nr 985 096 546, med säte i Oslo, Norge och kan hämtas på www.hospitalityinvest.no.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inget att rapportera om.

Solna / 2022

Yngvar Tov Herbjørnssønn
Ordförande

Christoffer Herou

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2022

KPMG AB

Mikael Ekberg
Auktoriserad revisor



2022062117862

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Enskilda Sjukhemmet Solliden AB, org. nr 556261-0187

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Enskilda Sjukhemmet Solliden ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt *International Standards on Auditing (ISA)* och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Enskilda Sjukhemmet Solliden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



2022062117863

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Enskilda Sjukhemmet Solliden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett trygghande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg daterad enligt elektronisk signering

KPMG AB

Mikael Ekberg

Auktoriserad revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

2022062117864

CHRISTOFFER HEROU**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Enskilda Sjukhemmet Solliden AB**

ef402abc-e7c8-425f-8ed2-f3a53a536408 - 2022-06-08 22:55:28 UTC +03:00

BankID - a6e0c698-c2f8-4309-87fd-0ae80896aa6c - SE

Representative - Nimenkirjoitusoikeus - Firmateckningsrätt - Representant - Repræsentant

Yngvar Tov Herbjørnssønn

0009a9a4-e8c2-4593-9f57-73b311e0539a - 2022-06-13 10:56:57 UTC +03:00

BankID - 78c5cb5a-048f-42da-8fd5-9db4ca577c3e - NO

MIKAEL EKBERG

5dcb92be-3ee9-4b70-9983-13bc4f4cc643 - 2022-06-14 08:29:09 UTC +03:00

BankID / Freja eID - 9f063e09-07c6-4571-8f03-e53fd0d53077 - SE

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

Årsredovisning
för
Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
556261-0187

Räkenskapsåret

hfhf fg fgL lhfhf gh ig

Styrelsen och verkställande direktören för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret hf hf fg f gL lhf hf gh i gd

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver ett vård- och omsorgsboende på Arlovsgården i Arlov. Boendet erbjuder omvårdnad och boende för psykiskt funktionshindrade äldre människor och för dementa i alla stadier av sin sjukdom. Det finns även enheter som riktar sig mot yngre dementa och korttidsboende för demenssjuka.

Bolaget ingår i en mervärdesskattegrupp med Norlandia Care AB som kommittenten. Avtalsstrukturen är sådan att Enskilda Sjukhemmet Solliden Aktieföretag även fortsättningsvis äger tillgångar och skulder. Effekten av kommissionärsavtalet innebär att det ekonomiska resultatet av verksamheten på balansdagen överförs till kommittenten. Till följd av detta beskattas bolagets resultat hos kommittenten.

Bolaget ingår i en cashpool för koncernen, varvid bolagets bankmedel redovisas som en skuld eller fordran till koncernbolag. Cashpoolen ägs av Norlandia Health & Care Group AS.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockholms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har drabbats hårt av coronaviruset (COVID-19). Efterfrågan på bolagets tjänster har gått ner samtidigt som sjukfrånvaron bland bolagets medarbetare har gått upp. I tillägg har även andra omständigheter relaterade till coronaviruset (COVID-19) varit utmanande för bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning	68 664	75 671	73 428	74 603	71 493
Resultat efter finansiella poster	4 808	5 705	3 322	1 715	1 917
Soliditet (%)	15	12	16	9	9

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	1 289 038	0	1 409 038
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	1 289 038	0	1 409 038

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

3 (8)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 289 038
årets resultat	0
	1 289 038
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 289 038
	1 289 038

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

4 (8)

Resultaträkning	Not	2020-01-01	2019-01-01
	1	-2020-12-31	-2019-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		68 664 021	75 670 614
Övriga rörelseintäkter		2 143 942	789 344
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		70 807 963	76 459 958
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-18 630 475	-19 019 707
Personalkostnader	2	-46 907 710	-51 041 724
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-444 098	-602 673
Övriga rörelsekostnader		0	-55 619
Summa rörelsekostnader		-65 982 283	-70 719 723
Rörelseresultat		4 825 680	5 740 235
Finansiella poster			
Räntekostnader		-17 603	-34 974
Summa finansiella poster		-17 603	-34 974
Resultat efter finansiella poster		4 808 077	5 705 261
Bokslutsdispositioner			
Förändring av överavskrivningar		114 152	176 000
Summa bokslutsdispositioner		114 152	176 000
Resultat före skatt		4 922 229	5 881 261
Resultat överfört till kommittent		-4 922 229	-5 881 261
Årets resultat		0	0

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

5 (8)

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och installationer	3	767 521	1 211 618
Summa materiella anläggningstillgångar		767 521	1 211 618
Summa anläggningstillgångar		767 521	1 211 618
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m. m.</i>			
Råvaror och förnödenheter		71 476	68 868
Summa varulager		71 476	68 868
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		6 195 355	12 405 835
Fordringar hos koncernföretag		62 497	22 449
Övriga fordringar		324 967	41 514
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 278 466	97 230
Summa kortfristiga fordringar		9 861 285	12 567 028
Summa omsättningstillgångar		9 932 761	12 635 896
SUMMA TILLGÅNGAR		10 700 282	13 847 514

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

6 (8)

Balansräkning

Not
1

2020-12-31

2019-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	100 000	100 000
Reservfond	20 000	20 000
Summa bundet eget kapital	120 000	120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat	1 289 038	1 289 038
Summa fritt eget kapital	1 289 038	1 289 038
Summa eget kapital	1 409 038	1 409 038

Obeskattade reserver

Akkumulerade överavskrivningar	245 458	359 610
Summa obeskattade reserver	245 458	359 610

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2 464 424	637 470
Skulder till koncernföretag	1 418 040	6 073 853
Skatteskulder	0	120 677
Övriga skulder	1 552 875	1 663 908
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3 610 447	3 582 958
Summa kortfristiga skulder	9 045 786	12 078 866

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

10 700 282

13 847 514

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

7 (8)

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer 3-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Medelantalet anställda	103	89

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 318 044	3 338 154
Inköp	0	330 839
Försäljningar/utrangeringar	0	-350 949
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 318 044	3 318 044
Ingående avskrivningar	-2 106 426	-1 799 083
Försäljningar/utrangeringar	0	295 330
Årets avskrivningar	-444 097	-602 673
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 550 523	-2 106 426
Utgående redovisat värde	767 521	1 211 618

Not 4 Eventualförpliktelser

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB har lämnat en proprieborgen avseende låneobligation samt checkräkningskredit för Norlandia Health & Care Group Services AS, som är ett moderbolag längre upp i koncernen.

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

8 (8)

Not 5 Uppgifter om ägarförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Norlandia Care Kosmo AB, org.nr 556456-2683 och tillhör den norska koncernen Norlandia Health & Care Group AS, org.nr 917 933 367.

Norlandia Health & Care Group AS, med säte i Oslo, Norge, upprättar den minsta koncernredovisningen och kan hämtas på Norlandias hemsida, www.norlandia.no. Den största koncernredovisningen upprättas av Hospitality Invest AS, org.nr 985 096 546, med säte i Oslo, Norge och kan hämtas på www.hospitalityinvest.no.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Som en följd av det senaste årets utbrott av Coronaviruset (COVID19) råder ett svårbedömt läge för både den svenska och den internationella ekonomin i största allmänhet.

Bolaget och dess ledning följer händelseutvecklingen noggrant och strävar efter att vidta relevanta åtgärder om behov uppstår. Vid tidpunkten för årsredovisningens undertecknande är samtliga boende i bolagets verksamhet vaccinerade. Styrelsens uppfattning är att bolaget har tillräcklig ekonomisk kapacitet för att ta sig igenom pandemin utan att bolaget tar långsiktig skada.

Solna / 2021

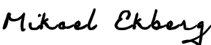
Yngvar Tov Herbjørnssønn
Ordförande

Christoffer Herou

Kerstin Stålskog
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Mikael Ekberg
Auktoriserad revisor

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

HEROU CHRISTOFFER

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Enskilda Sjukhemmet Solliden AB

c4a24c96-0ed6-49b9-bb36-f622674c2f5e - 2021-04-28 16:42:41 UTC +03:00

BankID - 459c438d-ad33-4c5a-b502-c661f0a2f3ce - SE

Representative - Nimenkirjoitusoikeus - Firmateckningsrätt - Representant - Repræsentant

STÅLSKOG KERSTIN

626d6a33-6367-463b-86e5-dc317b114e89 - 2021-05-03 14:26:26 UTC +03:00

BankID - 409c7534-2407-467c-9121-d1c176b4efac - SE

Yngvar Tov Herbjørnssønn

7468151f-398d-4f0c-bb09-ac681caf6f47 - 2021-05-12 12:11:33 UTC +03:00

BankID - 4982d9bd-9f02-41e0-8379-ac0187bb22c1 - NO

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Enskilda Sjukhemmet Solliden AB, org. nr 556261-0187

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Enskilda Sjukhemmet Solliden ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Enskilda Sjukhemmet Solliden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att iverkliga verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Enskilda Sjukhemmet Solliden AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Enskilda Sjukhemmet Solliden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 18 juni 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Mikael Ekberg

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 4E7FE2D88D24445F9E921CB38E82B329

Status: Completed

Subject: Please DocuSign: Enskilda Sjukhemmet Solliden Aktiebolag 200101-201231 ÅR.pdf, RB 2020 Enskilda...

Source Envelope:

Document Pages: 11

Signatures: 2

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Mikael Ekberg

AutoNav: Enabled

PO Box 50768

Envelopeld Stamping: Enabled

Malmö, SE -202 71

Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

mikael.ekberg@kpmg.se

IP Address: 78.69.12.155

Record Tracking

Status: Original

Holder: Mikael Ekberg

Location: DocuSign

6/18/2021 1:54:07 PM

mikael.ekberg@kpmg.se

Signer Events

Mikael Ekberg

mikael.ekberg@kpmg.se

KPMG AB

Security Level: Email, Account Authentication
(None)**Signature**

DocuSigned by:



99657500136A4B3...

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 78.69.12.155

Timestamp

Sent: 6/18/2021 1:55:09 PM

Viewed: 6/18/2021 1:55:55 PM

Signed: 6/18/2021 1:56:06 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01

Workflow Name: DocuSign ID Verification

Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.

Identification Method: Electronic ID

Type of Electronic ID: SE_BANKID

Transaction Unique ID: 6ff399c8-a6e9-5252-9d1b-af48e7821d8c

Country of ID: SE

Result: Passed

Performed: 6/18/2021 1:55:45 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp****Witness Events****Signature****Timestamp****Notary Events****Signature****Timestamp****Envelope Summary Events****Status****Timestamps**

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

6/18/2021 1:55:09 PM

Certified Delivered

Security Checked

6/18/2021 1:55:55 PM

Signing Complete

Security Checked

6/18/2021 1:56:06 PM

Completed

Security Checked

6/18/2021 1:56:06 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Interim condensed financial information

Income Statement

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	28 532	29 820
Other income	0	4
Total	28 532	29 824
Personell expenses	(20 205)	(21 001)
Other operating expenses	(7 215)	(7 624)
Other operating expenses, group companies	(1 544)	(1 685)
Depreciation and amortisation	(155)	(173)
Operating profit/(loss)	(587)	(657)
Net financial items	434	800
Profit/(loss) before taxes	(153)	143
Net income	(153)	143

Statement of financial position

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	711	746
Other non-current financial assets	44	79
Total non-current assets	755	826
Inventories	69	71
Trade receivables	4 609	4 978
Other current receivables	4 204	4 020
Other current receivables, group companies	1 623	358
Total current assets	10 505	9 428
Total assets	11 260	10 254
Share capital	100	100
Share premium	20	20
Retained earnings	1 136	1 432
Total equity	1 256	1 552
Other non-current liabilities	208	245
Total non-current liabilities	208	245
Trade payables	2 568	2 334
Trade payables, group companies	-	160
Other current liabilities	5 723	5 905
Other current liabilities, group companies	1 506	58
Total current liabilities	9 796	8 457
Total equity and liabilities	11 260	10 254



Rapport över faktiska iakttagelser vid granskning av kassaflödet för 2020 samt 2019

Till styrelsen i Förskolenätet AB (nedan kallad bolaget)

Vi har genomfört de granskningsåtgärder som vi kommit överens om och som anges nedan rörande kassaflödet för 2020 samt 2019 i bolaget. Vårt uppdrag har utförts enligt SNT 4400 Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse rörande finansiell information. Granskningsåtgärderna har vidtagits enbart för att hjälpa Er att bedöma kassaflödets riktighet och sammanfattas enligt följande:

- 1 Vi har kontrollerat summeringen och att klassificeringen av posterna är i enlighet med koncernens instruktioner avseende kassaflödesanalys för bolaget.
- 2 Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.

Vi har gjort följande iakttagelser:

- När det gäller punkt 1 fann vi att summeringen var riktig och att klassificeringen var i enlighet med koncernens instruktioner.
- När det gäller punkt 2 fann vi att de belopp som jämfördes stämde överens.

Eftersom de granskningsåtgärder som vidtagits enligt ovan varken är en revision enligt International Standard Auditing eller en översiktlig granskning enligt ISRE bestyrker vi inget om kassaflödet för 2020 samt 2019.

Vår rapport är enbart avsedd för det syfte som angivits i det första stycket i denna rapport och för Er information, och den ska inte användas för något annat syfte eller spridas till andra parter. Rapporten gäller endast de konton och poster som angivits ovan och omfattar inte någon av bolagets finansiella rapporter i sin helhet.

Göteborg 9 juli 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg

Partner

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		8 427 298	4 968 779
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1	-8 758 326	-4 732 778
Betald skatt		81 420	109 382
Resultat efter finansiella poster		-249 608	345 383
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		26 734	1 005
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 416 004	-1 964 084
Förändring av leverantörsskulder		-460 013	488 888
Förändring av kortfristiga skulder		2 143 704	1 287 892
Kassaflöde från den löpande verksamheten		44 813	159 084
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-44 813	-159 084
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-44 813	-159 084
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

Not 1 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	309 390	333 168
Överföringkommittent	-9 067 716	-5 065 946
	-8 758 326	-4 732 778



Rapport över faktiska iakttagelser vid granskning av kassaflödet för 2020 samt 2019

Till styrelsen i Enskilda Sjukhemmet Solliden AB (nedan kallad bolaget)

Vi har genomfört de granskningsåtgärder som vi kommit överens om och som anges nedan rörande kassaflödet för 2020 samt 2019 i bolaget. Vårt uppdrag har utförts enligt SNT 4400 Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse rörande finansiell information. Granskningsåtgärderna har vidtagits enbart för att hjälpa Er att bedöma kassaflödets riktighet och sammanfattas enligt följande:

- 1 Vi har kontrollerat summeringen och att klassificeringen av posterna är i enlighet med koncernens instruktioner avseende kassaflödesanalys för bolaget.
- 2 Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.

Vi har gjort följande iakttagelser:

- När det gäller punkt 1 fann vi att summeringen var riktig och att klassificeringen var i enlighet med koncernens instruktioner.
- När det gäller punkt 2 fann vi att de belopp som jämfördes stämde överens.

Eftersom de granskningsåtgärder som vidtagits enligt ovan varken är en revision enligt International Standard Auditing eller en översiktlig granskning enligt ISRE bestyrker vi inget om kassaflödet för 2020 samt 2019.

Vår rapport är enbart avsedd för det syfte som angivits i det första stycket i denna rapport och för Er information, och den ska inte användas för något annat syfte eller spridas till andra parter. Rapporten gäller endast de konton och poster som angivits ovan och omfattar inte någon av bolagets finansiella rapporter i sin helhet.

Göteborg 9 juli 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Mikael Ekberg

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg

Partner

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 808 077	5 705 261
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1	-4 478 132	-5 222 969
Betald skatt		-231 153	-7 658
Resultat efter finansiella poster		98 792	474 634
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-2 608	6 204
Förändring av kundfordringar		6 210 480	-5 342 300
Förändring av kortfristiga fordringar		-3 394 261	2 793 772
Förändring av leverantörsskulder		1 826 954	-2 461 813
Förändring av kortfristiga skulder		-4 739 357	4 860 342
Kassaflöde från den löpande verksamheten		0	330 839
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		0	-330 839
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-330 839
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

Not 1 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	444 098	602 673
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0	55 619
Resultat överfört till kommittent	-4 922 230	-5 881 261
	-4 478 132	-5 222 969



Rapport över faktiska iakttagelser vid granskning av kassaflödet för 2020 samt 2019

Till styrelsen i Trinomen AB (nedan kallad bolaget)

Vi har genomfört de granskningsåtgärder som vi kommit överens om och som anges nedan rörande kassaflödet för 2020 samt 2019 i bolaget. Vårt uppdrag har utförts enligt SNT 4400 Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse rörande finansiell information. Granskningsåtgärderna har vidtagits enbart för att hjälpa Er att bedöma kassaflödets riktighet och sammanfattas enligt följande:

- 1 Vi har kontrollerat summeringen och att klassificeringen av posterna är i enlighet med koncernens instruktioner avseende kassaflödesanalys för bolaget.
- 2 Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.

Vi har gjort följande iakttagelser:

- När det gäller punkt 1 fann vi att summeringen var riktig och att klassificeringen var i enlighet med koncernens instruktioner.
- När det gäller punkt 2 fann vi att de belopp som jämfördes stämde överens.

Eftersom de granskningsåtgärder som vidtagits enligt ovan varken är en revision enligt International Standard Auditing eller en översiktlig granskning enligt ISRE bestyrker vi inget om kassaflödet för 2020 samt 2019.

Vår rapport är enbart avsedd för det syfte som angivits i det första stycket i denna rapport och för Er information, och den ska inte användas för något annat syfte eller spridas till andra parter. Rapporten gäller endast de konton och poster som angivits ovan och omfattar inte någon av bolagets finansiella rapporter i sin helhet.

Göteborg 9 juli 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Mikael Ekberg

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg

Partner

Trinomen AB
Org.nr 556603-4889

Kassaflödesanalys	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 393 565	1 624 612
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	1	-4 378 362	-1 198 810
Betald skatt		633 202	-412 305
Resultat efter finansiella poster		648 405	13 497
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		1 417 319	128 402
Förändring av kortfristiga fordringar		1 785	655 108
Förändring av leverantörsskulder		67 609	-17 026
Förändring av kortfristiga skulder		-176 206	1 044 732
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 958 912	1 824 713
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-12 900	-45 481
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-12 900	-45 481
Årets kassaflöde		1 946 012	1 779 232
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 900 269	121 037
Likvida medel vid årets slut		3 846 281	1 900 269

Trinomen AB
Org.nr 556603-4889

Not4 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2020-12-31	2019-12-31
Avskrivningar	24 958	19 190
Koncernbidrag	-4 403 320	-1 218 000
	-4 378 362	-1 198 810

Certificate Of Completion

Envelope Id: 101A58EBE8384CCB960A51280C495C1E	Status: Completed
Subject: Please DocuSign: Förskolenätet AB Rapport över faktiska iakttagelser vid granskning av kassaflö...	
Source Envelope:	
Document Pages: 9	Signatures: 3
Certificate Pages: 1	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Vlora Hasani
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	vlora.hasani@kpmg.se
	IP Address: 90.227.138.75

Record Tracking

Status: Original	Holder: Vlora Hasani	Location: DocuSign
7/9/2021 9:22:48 AM	vlora.hasani@kpmg.se	

Signer Events

Mikael Ekberg
mikael.ekberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 7/9/2021 9:25:01 AM
Viewed: 7/9/2021 9:43:50 AM
Signed: 7/9/2021 9:46:10 AM
Freeform Signing

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	7/9/2021 9:25:01 AM
Certified Delivered	Security Checked	7/9/2021 9:43:50 AM
Signing Complete	Security Checked	7/9/2021 9:46:10 AM
Completed	Security Checked	7/9/2021 9:46:10 AM
Payment Events	Status	Timestamps



Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder för kassaflödesanalys 2021

Till styrelsen i Enskilda Sjukhemmet Solliden AB (nedan kallad uppdragsgivaren)

Syfte

Vår rapport har enbart till syfte att hjälpa uppdragsgivaren att fastställa huruvida kassaflödesanalys 2021 är upprättad enligt bolagets redovisningsprinciper samt bokföring.

Uppdragsgivarens och den ansvariga partens ansvar

Uppdragsgivaren har bekräftat att de överenskomna granskningsåtgärderna är lämpliga för uppdragets syfte.

Den ansvariga parten, såsom identifierad av uppdragsgivaren är ansvarig för det granskningsobjekt som är föremål för de överenskomna granskningsåtgärderna.

Revisorns ansvar

Vi har utfört uppdraget att utföra granskning enligt särskild överenskommelse i enlighet med International Standard on Related Services ISRS 4400 *Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse* (omarbetad). Ett uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse innefattar att vi utför de granskningsåtgärder som har överenskommit med [uppdragsgivaren] och rapporterar våra iakttagelser, som är de faktiska resultaten av överenskomna granskningsåtgärder som har utförts. Vi gör inget uttalande beträffande ändamålsenligheten i de överenskomna granskningsåtgärderna.

Detta uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse är inte ett bestyrkandeuppdrag. Följaktligen gör vi inget uttalande och drar ingen slutsats.

Om vi hade utfört ytterligare granskningsåtgärder, kanske andra frågor hade kommit till vår kännedom som då hade rapporterats.

Yrkesetik och kvalitetskontroll

Vi har följt de yrkesetiska kraven i International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (inklusive International Independence Standards) (IESBAs Etikod).

Revisionsföretaget tillämpar International Standard on Quality Management 1, som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningsåtgärder och iakttagelser

Vi har utfört de granskningsåtgärder som beskrivs nedan, vilka har överenskommit med uppdragsgivaren, avseende kassaflödesanalys 2021.

	Granskningsåtgärder	Iakttagelser
1	Vi har kontrollerat summering och att klassificeringen av posterna är i enlighet med bolagets redovisningsprinciper.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.
2.	Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.

Göteborg per datum enligt elektronisk underskrift

KPMG AB

DocuSigned by:

 99657500136A4B3...
 Mikael Ekberg
 Auktoriserad revisor



Enskilda Sjukhemmet Solliden AB
Org.nr 556261-0187

7 (9)

Kassaflödesanalys	Not 1	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	7	1 806 106	4 808 077
Lämnade koncernbidrag/resultat till kommittent		-1 843 822	-4 922 229
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		330 262	444 097
Betald skatt		-65 024	-231 153
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		227 522	98 792
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		2 089	-2 608
Förändring av kundfordringar		946 972	6 210 480
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 668 299	-3 394 261
Förändring av leverantörsskulder		-11 892	1 826 954
Förändring av kortfristiga skulder		759 746	-4 739 357
Kassaflöde från den löpande verksamheten		256 138	0
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-256 138	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-256 138	0
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Certificate Of Completion

Envelope Id: 136D0665BA244908B53CC5787B0FD919	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: ISRS 4400 Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder - Ensk...	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Gustav Svensson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	gustav.svensson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

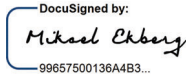
Record Tracking

Status: Original	Holder: Gustav Svensson	Location: DocuSign
3/3/2023 9:09:58 AM	gustav.svensson@kpmg.se	

Signer Events

Mikael Ekberg
mikael.ekberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/3/2023 9:10:28 AM
Viewed: 3/3/2023 1:42:58 PM
Signed: 3/3/2023 1:43:03 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: fe971b8f-3add-5993-b6c8-221fb5d9aec0
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/3/2023 1:42:43 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/3/2023 9:10:28 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/3/2023 1:42:58 PM
Signing Complete	Security Checked	3/3/2023 1:43:03 PM
Completed	Security Checked	3/3/2023 1:43:03 PM

Payment Events

Status

Timestamps



Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder för kassaflödesanalys 2021

Till styrelsen i Förskolenätet AB (nedan kallad uppdragsgivaren)

Syfte

Vår rapport har enbart till syfte att hjälpa uppdragsgivaren att fastställa huruvida kassaflödesanalys 2021 är upprättad enligt bolagets redovisningsprinciper samt bokföring.

Uppdragsgivarens och den ansvariga partens ansvar

Uppdragsgivaren har bekräftat att de överenskomna granskningsåtgärderna är lämpliga för uppdragets syfte.

Den ansvariga parten, såsom identifierad av uppdragsgivaren är ansvarig för det granskningsobjekt som är föremål för de överenskomna granskningsåtgärderna.

Revisorns ansvar

Vi har utfört uppdraget att utföra granskning enligt särskild överenskommelse i enlighet med International Standard on Related Services ISRS 4400 *Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse* (omarbetad). Ett uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse innefattar att vi utför de granskningsåtgärder som har överenskommit med [uppdragsgivaren] och rapporterar våra iakttagelser, som är de faktiska resultaten av överenskomna granskningsåtgärder som har utförts. Vi gör inget uttalande beträffande ändamålsenligheten i de överenskomna granskningsåtgärderna.

Detta uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse är inte ett bestyrkandeuppdrag. Följaktligen gör vi inget uttalande och drar ingen slutsats.

Om vi hade utfört ytterligare granskningsåtgärder, kanske andra frågor hade kommit till vår kännedom som då hade rapporterats.

Yrkesetik och kvalitetskontroll

Vi har följt de yrkesetiska kraven i International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (inklusive International Independence Standards) (IESBAs Etikod).

Revisionsföretaget tillämpar International Standard on Quality Management 1, som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

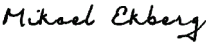
Granskningsåtgärder och iakttagelser

Vi har utfört de granskningsåtgärder som beskrivs nedan, vilka har överenskommit med uppdragsgivaren, avseende kassaflödesanalys 2021.

	Granskningsåtgärder	Iakttagelser
1	Vi har kontrollerat summering och att klassificeringen av posterna är i enlighet med bolagets redovisningsprinciper.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.
2.	Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.

Göteborg per datum enligt elektronisk underskrift

KPMG AB

DocuSigned by:

 99657500136A4B3...
 Mikael Ekberg
 Auktoriserad revisor



Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

7 (9)

Kassaflödesanalys

	Not 1	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		10 154 685	8 427 298
Lämnade koncernbidrag / resultat till kommittent		-10 720 231	-9 067 716
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		268 932	309 390
Betald skatt		-107 884	81 420
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-404 498	-249 608
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-16 012	26 734
Förändring av kortfristiga fordringar		2 869 863	-1 416 004
Förändring av leverantörsskulder		-342 664	-460 013
Förändring av kortfristiga skulder		-2 049 214	2 143 704
Kassaflöde från den löpande verksamheten		57 475	44 813
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-57 475	-44 813
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-57 475	-44 813
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

Certificate Of Completion

Envelope Id: F44646C9BA6D448892462497D0F9612E	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: ISRS 4400 Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder - Förs...	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Gustav Svensson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	gustav.svensson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

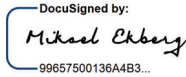
Record Tracking

Status: Original	Holder: Gustav Svensson	Location: DocuSign
3/3/2023 9:09:30 AM	gustav.svensson@kpmg.se	

Signer Events

Mikael Ekberg
mikael.ekberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/3/2023 9:09:49 AM
Viewed: 3/3/2023 1:44:04 PM
Signed: 3/3/2023 1:44:14 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:

Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: 6ab3e61e-c99f-5e2b-9947-2ef25febc772
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/3/2023 1:43:52 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/3/2023 9:09:49 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/3/2023 1:44:04 PM
Signing Complete	Security Checked	3/3/2023 1:44:14 PM
Completed	Security Checked	3/3/2023 1:44:14 PM

Payment Events

Status

Timestamps



Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder för kassaflödesanalys 2021

Till styrelsen i Trinomen AB (nedan kallad uppdragsgivaren)

Syfte

Vår rapport har enbart till syfte att hjälpa uppdragsgivaren att fastställa huruvida kassaflödesanalys 2021 är upprättad enligt bolagets redovisningsprinciper samt bokföring.

Uppdragsgivarens och den ansvariga partens ansvar

Uppdragsgivaren har bekräftat att de överenskomna granskningsåtgärderna är lämpliga för uppdragets syfte.

Den ansvariga parten, såsom identifierad av uppdragsgivaren är ansvarig för det granskningsobjekt som är föremål för de överenskomna granskningsåtgärderna.

Revisorns ansvar

Vi har utfört uppdraget att utföra granskning enligt särskild överenskommelse i enlighet med International Standard on Related Services ISRS 4400 *Uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse* (omarbetad). Ett uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse innefattar att vi utför de granskningsåtgärder som har överenskommit med [uppdragsgivaren] och rapporterar våra iakttagelser, som är de faktiska resultaten av överenskomna granskningsåtgärder som har utförts. Vi gör inget uttalande beträffande ändamålsenligheten i de överenskomna granskningsåtgärderna.

Detta uppdrag att utföra granskning enligt särskild överenskommelse är inte ett bestyrkandeuppdrag. Följaktligen gör vi inget uttalande och drar ingen slutsats.

Om vi hade utfört ytterligare granskningsåtgärder, kanske andra frågor hade kommit till vår kännedom som då hade rapporterats.

Yrkesetik och kvalitetskontroll

Vi har följt de yrkesetiska kraven i International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (inklusive International Independence Standards) (IESBAs Etikod).

Revisionsföretaget tillämpar International Standard on Quality Management 1, som kräver att företaget utformar, implementerar och hanterar ett system för kvalitetsstyrning inklusive riktlinjer eller rutiner avseende efterlevnad av yrkesetiska krav, standarder för yrkesutövningen och tillämpliga krav i lagar och andra författningar.

Granskningsåtgärder och iakttagelser

Vi har utfört de granskningsåtgärder som beskrivs nedan, vilka har överenskommit med uppdragsgivaren, avseende kassaflödesanalys 2021.

	Granskningsåtgärder	Iakttagelser
1	Vi har kontrollerat summering och att klassificeringen av posterna är i enlighet med bolagets redovisningsprinciper.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.
2.	Vi har jämfört siffrorna från rapporten kassaflödesanalys mot bolagets bokföring.	Vi har inte noterat några iakttagelser att rapportera.

Göteborg per datum enligt elektronisk underskrift

KPMG AB

DocuSigned by:

 99657500136A4B3...
 Mikael Ekberg
 Auktoriserad revisor



Trinomen AB
Org.nr 556603-4889

7 (9)

Kassaflödesanalys

	Not 1	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 425 564	4 393 565
Lämnade koncernbidrag / resultat till kommittent		-2 424 526	-4 403 320
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		27 928	24 958
Betald skatt		22 179	594 679
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		51 145	609 882
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		0	1 417 319
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 576 631	40 308
Förändring av leverantörsskulder		-341 728	311 754
Förändring av kortfristiga skulder		-1 936 123	-420 351
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 803 337	1 958 912
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-42 944	-12 900
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-42 944	-12 900
Årets kassaflöde		-3 846 281	1 946 012
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 846 281	1 900 269
Likvida medel vid årets slut		0	3 846 281

Certificate Of Completion

Envelope Id: FE82B04D23CD454BA1F7A7B1C32671BC	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: ISRS 4400 Rapport över särskilt överenskomna granskningsåtgärder - Trin...	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Gustav Svensson
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna	PO Box 50768
	Malmö, SE -202 71
	gustav.svensson@kpmg.se
	IP Address: 195.84.56.2

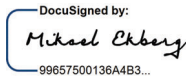
Record Tracking

Status: Original	Holder: Gustav Svensson	Location: DocuSign
3/3/2023 9:08:59 AM	gustav.svensson@kpmg.se	

Signer Events

Mikael Ekberg
mikael.ekberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 195.84.56.2

Timestamp

Sent: 3/3/2023 9:09:21 AM
Viewed: 3/3/2023 1:45:21 PM
Signed: 3/3/2023 1:45:28 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: BankID Sweden
Transaction Unique ID: bc584fae-4791-5833-9170-3aeb5d065fba
Country or Region of ID: SE
Result: Passed
Performed: 3/3/2023 1:45:08 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	3/3/2023 9:09:21 AM
Certified Delivered	Security Checked	3/3/2023 1:45:21 PM
Signing Complete	Security Checked	3/3/2023 1:45:28 PM
Completed	Security Checked	3/3/2023 1:45:28 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Årsredovisning

för

Förskolenätet AB

556480-2956

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Förskolenätet AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 21 / 6 2022. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Solna 21 / 6 2022


Christoffer Herou

Årsredovisning
för
Förskolenätet AB

556480-2956

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Styrelsen för Förskolenätet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Förskolenätet AB bildades 1994 och består av fem förskolor i Stockholmsområdet. Förskolenätet AB ägs av Norlandia Förskolor AB, som bedriver likartad verksamhet i Sverige och tillhör den norska koncernen Norlandia Health and Care Group AS.

Bolaget ingår i en mervärdesskattegrupp med Norlandia Förskolor AB som kommittent. Avtalsstrukturen är sådan att Förskolenätet AB även i fortsättningen äger tillgångar och skulder. Effekten av kommissionärsavtalet innebär att det ekonomiska resultatet av verksamheten på balansdagen överförs till kommittenten. Till följd av detta beskattas bolagets resultat hos kommittenten.

Bolaget har under året gått med i en cashpool för koncernen, varvid bolagets bankmedel redovisas som en skuld eller fordran till koncernbolag. Cashpoolen ägs av Norlandia Health & Care Group AS.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockolms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har, även under 2021, påverkats av coronaviruset (COVID-19). Bland annat med osedvanligt hög sjukfrånvaro bland bolagets medarbetare. I tillägg har även andra omständigheter relaterade till coronaviruset (COVID-19) varit utmanande för bolaget.

Bolaget och dess ledning följer händelseutvecklingen noggrant och strävar efter att vidta relevanta åtgärder om behov uppstår.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	54 815	51 469	51 283	48 035
Resultat efter finansiella poster	10 155	8 427	4 969	3 172
Soliditet (%)	54	47	54	61

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	4 990 906	0	5 110 906
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 990 906	0	5 110 906

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 990 906
disponeras så att i ny räkning överföres	4 990 906
	4 990 906

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

2022071526149

Resultaträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
	1		
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		54 815 119	51 469 006
Övriga rörelseintäkter		2 376 891	3 216 883
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		57 192 010	54 685 889
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-12 490 396	-11 871 794
Personalkostnader	2	-34 265 326	-34 066 669
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-268 932	-309 390
Summa rörelsekostnader		-47 024 654	-46 247 853
Rörelseresultat		10 167 356	8 438 036
Finansiella poster			
Ränteintäkter		0	4
Räntekostnader	3	-12 671	-10 742
Summa finansiella poster		-12 671	-10 738
Resultat efter finansiella poster		10 154 685	8 427 298
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-10 720 231	0
Förändring av periodiseringsfonder		575 000	588 000
Förändring av överavskrivningar		-9 454	52 418
Summa bokslutsdispositioner		-10 154 685	640 418
Resultat före skatt		0	9 067 716
Resultat överfört till kommittent		0	-9 067 716
Årets resultat		0	0

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	4	519 805	731 262
Summa materiella anläggningstillgångar		519 805	731 262
Summa anläggningstillgångar		519 805	731 262
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		20 707	4 695
Fordringar hos koncernföretag		11 164 046	12 510 343
Övriga fordringar		604 910	1 678 727
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		696 950	1 146 698
Summa kortfristiga fordringar		12 486 613	15 340 463
Summa omsättningstillgångar		12 486 613	15 340 463
SUMMA TILLGÅNGAR		13 006 418	16 071 725

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital

120 000

120 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

4 990 906

4 990 906

Summa fritt eget kapital

4 990 906

4 990 906

Summa eget kapital

5 110 906

5 110 906

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

2 281 000

2 856 000

Ackumulerade överavskrivningar

187 536

178 082

Summa obeskattade reserver

2 468 536

3 034 082

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

853 205

1 195 869

Skulder till koncernföretag

1 439 195

1 449 768

Skatteskulder

68 804

176 688

Övriga skulder

1 060 585

2 264 460

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 005 187

2 839 952

Summa kortfristiga skulder

5 426 976

7 926 737

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 006 418

16 071 725

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier 5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda	85	84

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Räntekostnader	12 665	10 115
Valutakursförändring	6	629
	12 671	10 744

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 674 698	2 208 461
Inköp	57 475	44 813
Utrangeringar	0	-578 576
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 732 173	1 674 698
Ingående avskrivningar	-943 436	-1 212 621
Utrangeringar	0	578 576
Årets avskrivningar	-268 932	-309 391
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 212 368	-943 436
Utgående redovisat värde	519 805	731 262

Not 5 Eventualförpliktelser

Förskolenätet AB har lämnat en proprieborgen avseende låneobligationen samt checkräkningskredit för Norlandia Health & Care Group Services AS, som är ett moderbolag längre upp i koncernen.

Not 6 Uppgifter om ägarförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Norlandia Förskolor AB org.nr. 556729-3765 och tillhör den norska koncernen Norlandia Health and Care Group AS orgnr; 917 933 367.

Norlandia Health & Care Group AS, med säte i Oslo, Norge, upprättar den minsta koncernredovisningen och kan hämtas på Norlandias hemsida, www.norlandia.no. Den största koncernredovisningen upprättas av Hospitality Invest AS, org.nr: 985 096 546, med säte i Oslo, Norge och kan hämtas på www.hospitalityinvest.no.

Not 7 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen

Solna / 2022

Kristin Voldsnes
Ordförande

Christoffer Herou

Carl Widell Lindstrand

Jennie Gränsbacke

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2022

KPMG AB

Mikael Ekberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förskolenätet AB, org. nr 556480-2956

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Förskolenätet AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Förskolenätet ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förskolenätet AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Förskolenätet AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förskolenätet AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, viktiga åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg daterad enligt elektronisk signering

KPMG AB

Mikael Ekberg

Auktoriserad revisor

This document contains 10 pages before this page
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

2022071526157

CHRISTOFFER HEROU

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Förskolenätet AB
f9759997-0a3b-445b-b951-5551d6aee7c0 - 2022-06-14 12:05:02 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 20310255-8316-4e45-8152-539b3fc01d3e - SE
Representative - Nimenkirjoitusoikeus - Firmateckningsrätt - Representant - Repræsentant

Kristin Voldsnes

1a11d741-0727-4eb6-939f-23fb4c8dfded - 2022-06-17 09:30:27 UTC +03:00
BankID - 676372be-e0e8-44dc-9786-7f69f7f902a1 - NO

Carl Henrik Widell Lindstrand

41850680-be48-42b5-b391-d0869eb43a3a - 2022-06-17 09:43:57 UTC +03:00
BankID / Freja eID - b93d83fe-b563-431e-af5d-9eb2533aacf7 - SE

Jennie Charlotta Gränsbacke

c5769226-855b-4f31-a660-4ffd6b4203fb - 2022-06-17 19:12:30 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 6683231d-0bfe-4be3-bc78-27e447f3365a - SE

MIKAEL EKBERG

c1f0a726-9919-44bd-920e-e3feda7391be - 2022-06-20 21:43:20 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 67d25b1b-bee9-4a7c-995e-9a7fca06e50b - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Årsredovisning
för
Förskolenätet AB
556480-2956

Räkenskapsåret
fdfd de deJ Jfdfd ef ge

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

2 (8)

Styrelsen för Förskolenätet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
fdfd de deJ Jfdfd ef geb

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Förskolenätet AB bildades 1994 och består av fem förskolor i Stockholmsområdet. Förskolenätet AB ägs sedan juli 2016 av Norlandia Förskolor AB, som bedriver likartad verksamhet i Sverige och tillhör den norska koncernen Norlandia Health and Care Group AS.

Bolaget ingår i en mervärdesskattegrupp med Norlandia Förskolor AB som kommittent. Avtalsstrukturen är sådan att Förskolenätet AB även i fortsättningen äger tillgångar och skulder. Effekten av kommissionärsavtalet innebär att det ekonomiska resultatet av verksamheten på balansdagen överförs till kommittenten. Till följd av detta beskattas bolagets resultat hos kommittenten.

Bolaget har under året gått med i en cashpool för koncernen, varvid bolagets bankmedel redovisas som en skuld eller fordran till koncernbolag. Cashpoolen ägs av Norlandia Health & Care Group AS.

Företaget har sitt säte i Stockholms län, Stockolms kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets verksamhet har drabbats av coronaviruset (COVID-19). Sjukfrånvaron bland bolagets medarbetare har gått upp. I tillägg har även andra omständigheter relaterade till coronaviruset (COVID-19) varit utmanande för bolaget.

Flerårsöversikt (Tkr)	2020	2019	2018	2017	2016 (8 mån)
Nettoomsättning	51 469	51 283	48 035	46 446	32 340
Resultat efter finansiella poster	8 427	4 969	3 172	3 247	5 115
Soliditet (%)	47	54	61	59	63

Räkenskapsåret 2016 var förkortat och bestod av 8 månader. Detta påverkar jämförelsen mellan åren.

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	4 990 906	0	5 110 906
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	4 990 906	0	5 110 906

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

3 (8)

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 990 906
disponeras så att i ny räkning överföres	4 990 906
	4 990 906

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

4 (8)

Resultaträkning

	Not 1	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		51 469 006	51 283 110
Övriga rörelseintäkter		3 216 883	1 858 565
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		54 685 889	53 141 675
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-11 871 794	-13 366 177
Personalkostnader	2	-34 066 669	-34 472 545
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-309 390	-333 168
Summa rörelsekostnader		-46 247 853	-48 171 890
Rörelseresultat		8 438 036	4 969 785
Finansiella poster			
Ränteintäkter	3	4	0
Räntekostnader		-10 742	-1 006
Summa finansiella poster		-10 738	-1 006
Resultat efter finansiella poster		8 427 298	4 968 779
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		588 000	92 000
Förändring av överavskrivningar		52 418	5 167
Summa bokslutsdispositioner		640 418	97 167
Resultat före skatt		9 067 716	5 065 946
Resultat överfört till kommittent		-9 067 716	-5 065 946
Årets resultat		0	0

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

5 (8)

Balansräkning

Not
1

2020-12-31

2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

731 262

995 839

Summa materiella anläggningstillgångar

731 262

995 839

Summa anläggningstillgångar

731 262

995 839

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 695

31 429

Fordringar hos koncernföretag

12 510 343

12 769 028

Övriga fordringar

1 678 727

378 720

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

1 146 698

772 016

Summa kortfristiga fordringar

15 340 463

13 951 193

Summa omsättningstillgångar

15 340 463

13 951 193

SUMMA TILLGÅNGAR

16 071 725

14 947 032

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

6 (8)

Balansräkning

Not
1

2020-12-31

2019-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital***Bundet eget kapital*

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

20 000

20 000

Summa bundet eget kapital**120 000****120 000***Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

4 990 906

4 990 906

Summa fritt eget kapital**4 990 906****4 990 906****Summa eget kapital****5 110 906****5 110 906****Obeskattade reserver**

Periodiseringsfonder

2 856 000

3 444 000

Ackumulerade överavskrivningar

178 082

230 500

Summa obeskattade reserver**3 034 082****3 674 500****Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder

1 195 869

1 655 882

Skulder till koncernföretag

1 449 768

735 882

Skatteskulder

176 688

95 268

Övriga skulder

2 264 460

1 168 860

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 839 952

2 505 734

Summa kortfristiga skulder**7 926 737****6 161 626****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****16 071 725****14 947 032**

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

7 (8)

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider

Inventarier 5-10 år

Not 2 Medelantalet anställda

	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Medelantalet anställda	84	82

Not 3 Ränteintäkter

	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Ränteintäkter från bank	4	0
	4	0

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 208 461	2 049 377
Inköp	44 813	159 084
Utrangeringar	-578 576	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 674 698	2 208 461
Ingående avskrivningar	-1 212 621	-879 453
Utrangeringar	578 576	0
Årets avskrivningar	-309 391	-333 168
Utgående ackumulerade avskrivningar	-943 436	-1 212 621
Utgående redovisat värde	731 262	995 840

Förskolenätet AB
Org.nr 556480-2956

8 (8)

Not 5 Uppgifter om ägarförhållande

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Norlandia Förskolor AB org.nr. 556729-3765 och tillhör den norska koncernen Norlandia Health and Care Group AS orgnr; 917 933 367.

Norlandia Health & Care Group AS, med säte i Oslo, Norge, upprättar den minsta koncernredovisningen och kan hämtas på Norlandias hemsida, www.norlandia.no. Den största koncernredovisningen upprättas av Hospitality Invest AS, org.nr: 985 096 546, med säte i Oslo, Norge och kan hämtas på www.hospitalityinvest.no.

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen

Solna / 2021

Kristin Voldsnes
Ordförande

Christoffer Herou

Carl Widell Lindstrand

Jennie Gränsbacke

Vår revisionsberättelse har lämnats / 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Mikael Ekberg

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg
Auktoriserad revisor

This documents contains 8 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

HEROU CHRISTOFFER**Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Förskolenätet AB**

deb73f01-6ff4-41d6-9ed9-38c16ccb6377 - 2021-04-28 21:58:16 UTC +03:00

BankID - f95174c0-2b55-4863-afb1-e9840ec90498 - SE

Representative - Nimenkirjoitusoikeus - Firmateckningsrätt - Representant - Repræsentant

Henrik Widell Lindstrand Carl

1a8d2020-236b-4786-9bec-800f59c62d56 - 2021-04-29 00:04:44 UTC +03:00

BankID - da8e0939-6132-46ee-bbd9-fe2774be9140 - SE

Charlotta Gränsbacke Jennie

d925fb20-4f4a-4012-8fac-88fe87d30b09 - 2021-05-03 17:37:28 UTC +03:00

BankID - bbf501b4-e561-448a-96f3-98a6fa391428 - SE

Kristin Voldsnes

ce57af1c-dab3-4cca-b383-b957921ee7c5 - 2021-05-05 12:34:54 UTC +03:00

BankID - 3cb0a20a-06e0-41d4-846c-1806bf38c42a - NO

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Förskolenätet AB, org. nr 556480-2956

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Förskolenätet AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Förskolenätet ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förskolenätet AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Förskolenätet AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Förskolenätet AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg den 18 juni 2021

KPMG AB

DocuSigned by:

Mikael Ekberg

99657500136A4B3...

Mikael Ekberg

Auktoriserad revisor

Certificate Of Completion

Envelope Id: 0F27044055BF49FFBED5C49C0E57F646	Status: Completed	
Subject: Please DocuSign: Förskolenätet AB 200101-201231 - ÅR.pdf, RB 2020 Förskolenätet AB(3252128.1).docx		
Source Envelope:		
Document Pages: 11	Signatures: 2	Envelope Originator:
Certificate Pages: 2	Initials: 0	Mikael Ekberg
AutoNav: Enabled		PO Box 50768
Envelopeld Stamping: Enabled		Malmö, SE -202 71
Time Zone: (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna		mikael.ekberg@kpmg.se
		IP Address: 78.69.12.155

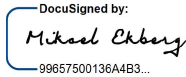
Record Tracking

Status: Original	Holder: Mikael Ekberg	Location: DocuSign
6/18/2021 1:42:23 PM	mikael.ekberg@kpmg.se	

Signer Events

Mikael Ekberg
mikael.ekberg@kpmg.se
KPMG AB
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:

99657500136A4B3...
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 78.69.12.155

Timestamp

Sent: 6/18/2021 1:44:07 PM
Viewed: 6/18/2021 1:45:01 PM
Signed: 6/18/2021 1:45:14 PM

Authentication Details

Identity Verification Details:
Workflow ID: facedebc-e28d-4182-adbf-789fd673b01
Workflow Name: DocuSign ID Verification
Workflow Description: The signer will need to identify themselves with a valid government ID.
Identification Method: Electronic ID
Type of Electronic ID: SE_BANKID
Transaction Unique ID: dbbf251c-9044-593a-b5d9-dbeb1a138fa6
Country of ID: SE
Result: Passed
Performed: 6/18/2021 1:44:48 PM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp
Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	6/18/2021 1:44:07 PM
Certified Delivered	Security Checked	6/18/2021 1:45:01 PM
Signing Complete	Security Checked	6/18/2021 1:45:14 PM
Completed	Security Checked	6/18/2021 1:45:14 PM

Payment Events

Status

Timestamps

Interim condensed financial information

Income Statement

Förskolenätet AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	27 718	28 408
Other income	0	1
Other income, group companies	-	244
Total	27 719	28 654
Personell expenses	(17 093)	(16 970)
Other operating expenses	(5 350)	(4 887)
Other operating expenses, group companies	(1 189)	(1 003)
Depreciation and amortisation	(129)	(137)
Operating profit/(loss)	3 958	5 657
Net financial items	(2 890)	(4 659)
Profit/(loss) before taxes	1 067	998
Net income	1 067	998

Statement of financial position

Förskolenätet AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	421	594
Other non-current financial assets	29	66
Total non-current assets	449	660
Trade receivables	96	36
Trade receivables, group companies	-	64
Other current receivables	1 395	1 185
Other current receivables, group companies	14 999	14 021
Total current assets	16 490	15 306
Total assets	16 939	15 967
Share capital	100	100
Share premium	20	20
Retained earnings	6 058	5 989
Total equity	6 178	6 109
Other non-current liabilities	2 469	3 034
Total non-current liabilities	2 469	3 034
Trade payables	935	692
Trade payables, group companies	189	-
Other current liabilities	4 306	5 366
Other current liabilities, group companies	2 862	765
Total current liabilities	8 292	6 824
Total equity and liabilities	16 939	15 967

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

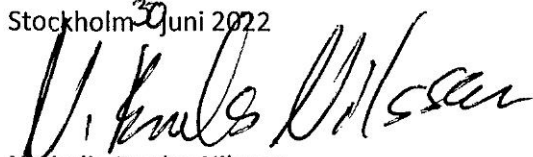
Styrelsen för Frösunda loF AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplýsningar till enskilda poster	10

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Undertecknad styrelseledamot i Frösunda loF AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 30 juni 2022



Nathalie Boulas Nilsson

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen för Frösunda IoF AB avger härmed följande
årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplýsningar till enskilda poster	10

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda loF AB (tidigare Frösunda Omsorg i Stockholm AB), org.nr 556597-2352, med säte i Norrtälje ägs av Frösunda Fastigheter Jälla AB (tidigare Frösunda Omsorg Fastigheter AB), org.nr 556629-5290, med säte i Uppsala.

Frösunda loF AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva utbildning, ungdomsvård och behandling.

Flerårsöversikt (tkr)	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	39 325	37 136	35 660	73 290
Resultat efter finansiella poster	10 247	3 170	-35 687	-140
Balansomslutning	35 323	35 638	38 652	44 366
Soliditet	89,8%	89,3%	86,6%	75,6%
Medelantal anställda (st)	26	46	39	55

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2021 likt 2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapanden. Frösunda loF AB var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i riskgrupp och har svårt att klara av en covid-sjukdom. Även under större delen av 2021 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Under året har en namnändring gjorts från Frösunda Omsorg i Stockholm AB till Frösunda loF AB.

Framtida utveckling

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms som fortsatt goda avseende tillväxt.

Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda loF AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	31 697 157	31 817 157
Årets resultat			-82 591	-82 591
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	31 614 566	31 734 566

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat		31 697 157
Årets resultat		-82 591
	Kronor	31 614 566

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs		31 614 566
	Kronor	31 614 566

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		39 325 191	37 135 907
Övriga rörelseintäkter		1 000 186	1 292 742
Summa rörelseintäkter		40 325 377	38 428 649
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 067 601	-1 341 135
Övriga externa kostnader	2	-4 188 010	-7 624 594
Personalkostnader	3	-24 620 076	-24 015 280
Av- och nedskrivningar immateriella och materiella anläggningstillgångar	6,12,13	-170 399	-389 012
Övriga rörelsekostnader		-31 927	-585 952
Summa rörelsekostnader		-30 078 012	-33 955 972
Rörelseresultat		10 247 365	4 472 677
<i>Finansiella poster</i>			
Nedskrivningar av andelar i dotterföretag	6	0	-1 300 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 708	1 055
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-1 664	-3 275
Summa finansiella poster		44	-1 302 220
Resultat efter finansiella poster		10 247 409	3 170 457
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	9	-10 327 305	-4 794 850
Summa bokslutsdispositioner		-10 327 305	-4 794 850
Resultat före skatt		-79 897	-1 624 392
Skatt på årets resultat	10	-2 694	-21 911
Årets resultat		-82 591	-1 646 303

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	47 212	51 258
Förbättringsutgifter på annans fastighet	12	92 696	152 052
Inventarier, verktyg och installationer	13	93 366	200 390
Summa materiella anläggningstillgångar		233 274	403 700
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	1 383 269	1 383 269
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 383 269	1 383 269
Summa anläggningstillgångar		1 616 543	1 786 969
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		3 300 566	2 649 094
Fordringar hos koncernföretag		28 525 222	29 485 613
Övriga fordringar		45 387	71 229
Skattefordringar		990 594	990 594
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	840 675	630 242
Summa kortfristiga fordringar		33 702 445	33 826 772
<i>Kassa och bank</i>		3 970	23 832
Summa omsättningstillgångar		33 706 415	33 850 604
SUMMA TILLGÅNGAR		35 322 957	35 637 573

2022070142762

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		31 697 157	33 343 460
Årets resultat		-82 591	-1 646 303
Summa fritt eget kapital		31 614 566	31 697 157
Summa eget kapital	16	31 734 566	31 817 157
Obeskattade reserver	17	0	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		807 872	119 351
Övriga skulder		678 029	772 041
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	2 102 490	2 929 026
Summa kortfristiga skulder		3 588 391	3 820 417
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 322 957	35 637 573

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		10 247 365	4 472 677
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		170 399	389 012
Realisationsresultat	12,13,14	0	585 952
		10 417 764	5 447 640
Erhållen ränta		1 708	1 055
Erlagd ränta		-1 664	-3 275
Betald inkomstskatt		-2 694	-386 855
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		10 415 113	5 058 565
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning/Minskning av fordringar		-10 202 977	-4 876 175
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder		-232 025	-1 345 726
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-19 889	-1 163 336
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	13,14	-31 899	-227 979
Försäljning av anläggningstillgångar	12,13,14	31 926	1 219 664
Kassaflöde från investeringsverksamheten		27	991 685
Årets kassaflöde		-19 862	-171 651
Likvida medel vid årets början		23 832	195 483
Likvida medel vid årets slut		3 970	23 832

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10 - 50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer	3 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda IoF AB ägs av Frösunda Fastigheter Jälla AB , 556629-5290, med säte i Uppsala. Med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen särskild koncernredovisning för denna underkoncern, utan koncernen ingår i den koncernredovisning som upprättas av Brado AB, org.nr. 559127-5176.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda IoF AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress:

Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB
Box 708
169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Omsorg i Stockholm AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella anläggningstillgångar

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Frösunda loF AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Frösunda loF AB investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträknningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning

	2021	2020
Revisionsuppdrag	44 812	120 294
Summa	44 812	120 294

Not 3 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

	2021	2020
<i>Medelantalet anställda</i>		
Män	13	23
Kvinnor	13	23
Summa	26	46

Könsfördelning i företagsledningen

Antal kvinnliga styrelseledamöter	0	0
Summa	0	0

Löner och andra ersättningar:

Övriga anställda	18 167 811	17 991 820
Summa	18 167 811	17 991 820

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för övriga anställda	976 008	1 169 404
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	5 206 418	4 697 730
Summa	6 182 426	5 867 134

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

	2021	2020
Inköp	-11 026	0
Försäljning	1 346	0
Summa	-9 680	0

Not 5 Leasingavgifter

	2021	2020
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	3 547 052	4 830 204
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	3 153 550	3 778 742
Senare än ett år men inom fem år	3 195 547	0
Senare än fem år	-	-
Summa	9 896 149	8 608 946

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 6 Nedskrivningar av

finansiella anläggningstillgångar	2021	2020
Nedskrivning aktier i dotterbolag	0	-1 300 000
Summa	0	-1 300 000

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Ränteintäkter	1 708	1 055
Summa	1 708	1 055

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader	-1 664	-3 275
Summa	-1 664	-3 275

Not 9 Övriga bokslutsdispositioner	2021	2020
Förändring avskrivningar över plan	0	22 500
Lämnat koncernbidrag	-10 327 305	-4 817 350
Summa	-10 327 305	-4 794 850

Frösunda loF AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 10 Skatt	2021	2020
Aktuell skattekostnad	-2 694	-21 911
Summa	-2 694	-21 911

Avstämning av effektiv skatt:

Skatt hänförlig till tidigare år	-2 694	-21 911
Summa	-2 694	-21 911

Not 11 Byggnader och mark	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	81 000	1 790 853
Försäljningar och utrangeringar	0	-1 709 853
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	81 000	81 000
Ingående avskrivningar	-29 742	-323 764
Försäljningar och utrangeringar	0	298 076
Årets avskrivningar	-4 047	-4 054
Utgående ackumulerade avskrivningar	-33 788	-29 742
Ingående nedskrivningar	0	-580 000
Årets återförda nedskrivning	0	580 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0

Bokfört värde 47 212 51 258

Not 12 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	309 302	2 242 241
Nyanskaffningar	0	129 344
Utrangeringar/avyttringar	-151 877	-2 062 283
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	157 425	309 302
Ingående avskrivningar	-157 250	-1 214 312
Årets avskrivningar	-51 355	-154 249
Utrangeringar/avyttringar	143 876	1 211 311
Utgående ackumulerade avskrivningar	-64 729	-157 250

Bokfört värde 92 696 152 052

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	970 951	1 661 683
Nyanskaffningar	31 899	98 635
Utrangeringar/avyttringar	-607 225	-789 367
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	395 625	970 951
Ingående avskrivningar	-770 561	-1 206 353
Årets av- och nedskrivningar	-114 997	-230 709
Utrangeringar/avyttringar	583 300	666 501
Utgående ackumulerade avskrivningar	-302 258	-770 561

Bokfört värde 93 366 200 390

Not 14 Andelar i koncernföretag	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	1 383 269	2 683 269
Nedskrivning	0	-1 300 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 383 269	1 383 269
Bokfört värde	1 383 269	1 383 269

	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Frösunda Omsorg i Gävleborg AB	100%	100%	1 000	1 383 269
Summa				1 383 269

Uppgifter om dotterbolagens organisationsnummer och säte:

	Org.nr.	Säte
Frösunda Omsorg i Gävleborg AB	556106-1853	Nordanstig

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2021	2020
Upplupna intäkter	0	6 571
Förutbetalda hyror	760 021	497 878
Övriga förutbetalda kostnader	80 654	125 792
Bokfört värde	840 675	630 241

Not 16 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	31 697 157
Årets resultat	-82 591
Kronor	31 614 566

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	31 614 566
Kronor	31 614 566

Not 17 Obeskattade reserver	2021	2020
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	0	0
Bokfört värde	0	0

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021	2020
Förutbetalda intäkter	242 565	0
Upplupna löner	447 660	461 112
Semesterskuld	740 317	861 451
Sociala avgifter	260 799	339 711
Upplupna kostnader	411 149	1 266 751
Bokfört värde	2 102 490	2 929 026

Not 19 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolagets arbete fortsätter för att minimera konsekvenserna av pandemin, sjukdomen Covid-19.

Not 20 Ställda säkerheter	2021	2020
Fastighetsinteckningar	0	0
Företagsinteckningar	0	0
Pantsatta aktier i dotterbolag	1 383 269	1 383 269
Summa	1 383 269	1 383 269

Eventualförpliktelser Inga Inga

Norrtälje den juni 2022

Nathalie Boulas Nilsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats juni 2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page
Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

Nathalie Karly Boulas Nilsson

c2adf599-248e-4abc-858e-b35519f321d3 - 2022-06-21 17:39:55 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 5b276fb6-5a57-4eff-98c9-f62aeccca74a - SE

GUSTAV MARTIN JOHANSSON

0860aa3a-a1b3-4b5f-9f79-d4c10f143f05 - 2022-06-22 11:26:51 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 25273a27-b7a3-46da-adcc-cc618f3f8535 - SE

2022070142772

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda IoF AB, org.nr 556597-2352

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda IoF AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda IoF ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda IoF AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda IoF AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.



- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda IoF AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda IoF AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-22 08:34:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post

2022070142776

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31

Styrelsen för Frösunda Omsorg i Stockholm AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	10

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg i Stockholm AB, org.nr 556597-2352, med säte i Norrtälje ägs av Frösunda Omsorg Fastigheter AB, org.nr 556629-5290, med säte i Uppsala.

Frösunda Omsorg i Stockholm AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva utbildning, ungdomsvård och behandling.

Flerårsöversikt (tkr)	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	37 136	35 660	73 290	186 788
Resultat efter finansiella poster	3 170	-35 687	-140	39 867
Balansomslutning	35 638	38 652	44 366	55 960
Soliditet	89,3%	86,6%	75,6%	75,8%
Medelantal anställda (st)	46	39	55	115

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Efter en strategisk granskning fattades beslutet att stänga alla HVB-hem i koncernen och sälja relaterade fastigheter. Försäljning av sådana fastigheter har fortsatt även under 2020.

2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i riskgrupp och har svårt att klara av en covid-sjukdom. Under större delen av 2020 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete.

Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Framtida utveckling

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms som fortsatt goda avseende tillväxt.

Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Stockholm AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	33 343 460	33 463 460
Årets resultat			-1 646 303	-1 646 303
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	31 697 157	31 817 157

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	33 343 460
Årets resultat	-1 646 303
Kronor	31 697 157

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	31 697 157
Kronor	31 697 157

Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		37 135 907	35 660 013
Övriga rörelseintäkter		1 292 742	3 869 635
Summa rörelseintäkter		38 428 649	39 529 648
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-1 341 135	-3 914 673
Övriga externa kostnader	2	-7 624 594	-11 359 865
Personalkostnader	3	-24 015 280	-31 679 307
Av- och nedskrivningar immateriella och materiella anläggningstillgångar	6,11,12,13,14	-389 012	-23 609 828
Övriga rörelsekostnader		-585 952	-3 314 799
Summa rörelsekostnader		-33 955 972	-73 878 471
Rörelseresultat	4,5	4 472 677	-34 348 822
<i>Finansiella poster</i>			
Nedskrivningar av andelar i dotterföretag	6	-1 300 000	-1 316 731
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	1 055	2 942
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-3 275	-24 768
Summa finansiella poster		-1 302 220	-1 338 557
Resultat efter finansiella poster		3 170 457	-35 687 380
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	9	-4 794 850	35 687 380
Summa bokslutsdispositioner		-4 794 850	35 687 380
Resultat före skatt		-1 624 392	0
Skatt på årets resultat	10	-21 911	73 466
Årets resultat		-1 646 303	73 466

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	11	51 258	887 089
Förbättringsutgifter på annans fastighet	12	152 052	1 027 929
Inventarier, verktyg och installationer	13	200 390	455 330
Summa materiella anläggningstillgångar		403 700	2 370 348
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	1 383 269	2 683 269
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 383 269	2 683 269
Summa anläggningstillgångar		1 786 969	5 053 617
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		2 649 094	1 717 962
Fordringar hos koncernföretag		29 485 613	30 157 866
Övriga fordringar		71 229	42 506
Skattefordringar		990 594	625 650
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	630 242	859 018
Summa kortfristiga fordringar		33 826 772	33 403 002
<i>Kassa och bank</i>		23 832	195 483
Summa omsättningstillgångar		33 850 604	33 598 485
SUMMA TILLGÅNGAR		35 637 573	38 652 102

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		33 343 460	33 269 994
Årets resultat		-1 646 303	73 466
Summa fritt eget kapital		31 697 157	33 343 460
Summa eget kapital	16	31 817 157	33 463 460
Obeskattade reserver	17	0	22 500
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		119 351	181 281
Skulder till koncernföretag		0	147 287
Övriga skulder		772 041	910 542
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	2 929 026	3 927 032
Summa kortfristiga skulder		3 820 417	6 166 142
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		35 637 573	38 652 102

Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		4 472 677	-34 348 822
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Av- och nedskrivningar		389 012	23 609 828
Realisationsresultat	13,14,15	585 952	74 997
		5 447 640	-10 663 997
Erhållen ränta		1 055	2 942
Erlagd ränta		-3 275	-24 768
Betald inkomstskatt		-386 855	106 986
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		5 058 565	-10 578 837
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning/Minskning av fordringar		-4 876 175	8 878 261
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder		-1 345 726	-5 566 348
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 163 336	-7 266 924
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	14,15	-227 979	-351 162
Försäljning av anläggningstillgångar	13,14,15	1 219 664	7 600 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		991 685	7 248 838
Årets kassaflöde		-171 651	-18 086
Likvida medel vid årets början		195 483	213 569
Likvida medel vid årets slut		23 832	195 483

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	29 - 50 år
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10 - 50 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer	3 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda Omsorg i Stockholm AB ägs av Frösunda Omsorg Fastigheter AB, 556629-5290, med säte i Uppsala. Med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen särskild koncernredovisning för denna underkoncern, utan koncernen ingår i den koncernredovisning som upprättas av Brado AB, org.nr. 559127-5176.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda Omsorg i Stockholm AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress:

Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB
Box 708
169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Omsorg i Stockholm AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelse har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella anläggningstillgångar

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Frösunda Omsorg i Stockholm AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Frösunda Omsorg i Stockholm investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträknningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning

	2020	2019
Revisionsuppdrag	120 294	104 163
Summa	120 294	104 163

Not 3 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

Medelantalet anställda	2020	2019
Män	23	19
Kvinnor	23	20
Summa	46	39

Könsfördelning i företagsledningen

Antal kvinnliga styrelseledamöter	0	0
Summa	0	0

Löner och andra ersättningar:

Styrelse	0	0
Övriga anställda	17 991 820	22 653 594
Summa	17 991 820	22 653 594

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	1 169 404	1 526 699
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	4 697 730	7 206 929
Summa	5 867 134	8 733 628

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen

	2020	2019
Inköp	0	-2 351 073
Försäljning	0	0
Summa	0	-2 351 073

Not 5 Leasingavgifter

	2020	2019
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	4 830 204	6 395 906
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	3 778 742	1 030 345
Senare än ett år men inom fem år	0	2 428 258
Senare än fem år	-	-
Summa	8 608 946	9 854 509

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 6 Nedskrivningar av

finansiella anläggningstillgångar	2020	2019
Nedskrivning aktier i dotterbolag	-1 300 000	-1 316 731
Summa	-1 300 000	-1 316 731

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

Ränteintäkter	1 055	2 942
Summa	1 055	2 942

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

Räntekostnader	-3 275	-24 768
Summa	-3 275	-24 768

Not 9 Övriga bokslutsdispositioner	2020	2019
Förändring avskrivningar över plan	22 500	147 500
Lämnat koncernbidrag	-4 817 350	0
Överfört resultat till momsgrupp	0	35 539 880
Summa	-4 794 850	35 687 380

Frösunda Omsorg i Stockholm AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 10 Skatt	2020	2019
Aktuell skattekostnad	-21 911	0
Uppskjuten skatt	0	73 466
Summa	-21 911	73 466

Avstämning av effektiv skatt:

Skatt enligt gällande skattesats 21,4%	0	0
Uppskjuten skatt	0	73 466
Skatt hänförlig till tidigare år	-21 911	0
Summa	-21 911	73 466

Not 11 Goodwill	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	0	34 604 493
Inköp	0	0
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	34 604 493
Ingående avskrivningar	0	-12 941 628
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	0	-3 420 444
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-16 362 072
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	0	-18 242 421
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-18 242 421
Bokfört värde	0	0

	2020	2019
Not 12 Byggnader och mark		
Ingående anskaffningsvärden	1 790 853	8 007 365
Inköp		
Försäljningar och utrangeringar	-1 709 853	-6 216 512
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	81 000	1 790 853
Ingående avskrivningar	-323 764	-2 219 428
Försäljningar och utrangeringar	298 076	2 125 963
Årets avskrivningar	-4 054	-230 299
Utgående ackumulerade avskrivningar	-29 742	-323 764
Ingående nedskrivningar	-580 000	0
Årets nedskrivningar	0	-580 000
Årets återförda nedskrivningar	580 000	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-580 000
Bokfört värde	51 258	887 089

	2020	2019
Not 13 Förbättringsutgifter på annans fastighet		
Ingående anskaffningsvärden	2 242 241	9 233 093
Nyanskaffningar	129 344	195 415
Utrangeringar/avyttringar	-2 062 283	-7 186 267
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	309 302	2 242 241
Ingående avskrivningar	-1 214 312	-4 171 810
Årets avskrivningar	-154 249	-766 920
Utrangeringar/avyttringar	1 211 311	3 724 418
Utgående ackumulerade avskrivningar	-157 250	-1 214 312
Bokfört värde	152 052	1 027 929

	2020	2019
Not 14 Inventarier, verktyg och installationer		
Ingående anskaffningsvärden	1 661 683	1 933 055
Nyanskaffningar	98 635	155 747
Utrangeringar/avyttringar	-789 367	-427 119
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	970 951	1 661 683
Ingående avskrivningar	-1 206 353	-1 141 128
Årets av- och nedskrivningar	-230 709	-369 744
Utrangeringar/avyttringar	666 501	304 519
Utgående ackumulerade avskrivningar	-770 561	-1 206 353
Bokfört värde	200 390	455 330

Not 15 Andelar i koncernföretag	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	2 683 269	4 000 000
Nedskrivning	-1 300 000	-1 316 731
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 383 269	2 683 269
Bokfört värde	1 383 269	2 683 269

	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Frösunda Omsorg i Gävleborg AB	100%	100%	1 000	1 383 269
Summa				1 383 269

Uppgifter om dotterbolagens organisationsnummer och säte:

	Org.nr.	Säte
Frösunda Omsorg i Gävleborg AB	556106-1853	Nordanstig

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2020	2019
Upplupna intäkter	6 571	14 613
Förutbetalda hyror	497 878	607 933
Övriga förutbetalda kostnader	125 792	236 472
Bokfört värde	630 241	859 018

Not 17 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	33 343 460
Årets resultat	-1 646 303
Kronor	31 697 157

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	31 697 157
Kronor	31 697 157

Not 18 Obeskattade reserver	2020	2019
Ackumulerade överavskrivningar inventarier	0	22 500
Bokfört värde	0	22 500

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020	2019
Förutbetalda intäkter	0	65 627
Upplupna löner	461 112	221 177
Semesterskuld	861 451	1 154 033
Sociala avgifter	339 711	427 563
Upplupna kostnader	1 266 751	2 058 632
Bokfört värde	2 929 026	3 927 032

Not 20 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Pandemin följt av sjukdomen Covid-19 har fortsatt påverka. Bolaget har en väl fungerande krisorganisation och har förmåga att hantera situationen på ett sätt som minimerar konsekvenserna, för bolaget och dess kunder. Bolagets ledning bedömer att riskerna är under kontroll och att bolaget fortsatt har god förmåga att hantera situationen.

Not 21 Ställda säkerheter	2020	2019
Fastighetsinteckningar	0	0
Företagsinteckningar	0	0
Pantsatta aktier i dotterbolag	1 383 269	2 683 269
Summa	1 383 269	2 683 269

Eventualförpliktelser Inga Inga

Norrtälje den juni 2021

Kristoffer Lorck
Styrelseordförande

Carl Lindstrand
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats juni 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page
Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

Kristoffer Lorck

11af0723-2e3d-49c4-a17b-e954b9c3f5e1 - 2021-06-24 18:31:31 UTC +03:00
BankID - 2aac2e67-f396-4a41-a234-e7e5d59e57e3 - NO

Henrik Widell Lindstrand Carl

d582445b-e905-475e-98d1-af1ef8733b0e - 2021-06-24 20:23:39 UTC +03:00
BankID - 508b4790-bb63-4060-b4b8-ca26311986e2 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Deltagare

ÖHRLINGSPRICEWATERHOUSE COOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:47:58 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg i Stockholm AB, org.nr 556597-2352

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg i Stockholm AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg i Stockholm ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Omsorg i Stockholm AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Stockholm AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Omsorg i Stockholm AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Stockholm AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dagen som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:48:35 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Interim condensed financial information

Income Statement

Frösunda IoF AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	20 278	20 038
Operating revenues, group companies	2	-
Other income	394	517
Total	20 674	20 555
Direct cost of goods and services	(490)	(537)
Personell expenses	(11 714)	(12 730)
Other operating expenses	(2 611)	(2 194)
Depreciation ann amortisation	(33)	(106)
Operating profit/(loss)	5 826	4 987
Net financial items	2	(1)
Profit/(loss) before taxes	5 828	4 986
Net income	5 828	4 986

Statement of financial position

Frösunda IoF AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	201	279
Investment in subsidiaries	1 383	1 383
Total non-current assets	1 584	1 663
Trade receivables	3 837	2 260
Trade receivables, group companies	60	(0)
Other current receivables	2 399	2 051
Other current receivables, group companies	33 448	40 470
Total current assets	39 744	44 780
Total assets	41 328	46 443
Share capital	100	100
Other paid-in equity	20	20
Retained earnings	37 442	36 683
Total equity	37 562	36 803
Total non-current liabilities	-	-
Trade payables	147	553
Trade payables, group companies	258	87
Other current liabilities	3 108	3 303
Other current liabilities, group companies	252	5 697
Total current liabilities	3 766	9 640
Total equity and liabilities	41 328	46 443

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

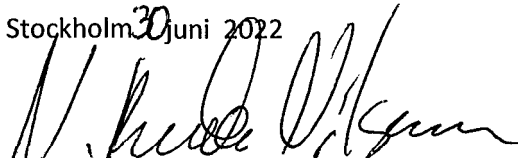
Styrelsen för Frösunda Personlig Assistans AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Undertecknad styrelseordförande i Frösunda Personlig Assistans AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 30 juni 2022


Nathalie Boulas Nilsson

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen för Frösunda Personlig Assistans AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Personlig Assistans AB, org.nr 556386-7398, med säte i Malmö ägs av Frösunda Group AB, org.nr 556748-4158, med säte i Solna.

Företaget har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att bedriva verksamhet inom affärssegmentet personlig assistans. Verksamhet har aktivt bedrivits from 1 januari 2021 då överlåtelse av verksamhet skett från koncernföretaget Frösunda Omsorg AB (556509-2482).

Flerårsöversikt (tkr)	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	1 168 942	613	0	0
Resultat efter finansiella poster	96 290	66	-22	-23
Balansomslutning	184 099	8 582	7 935	7 935
Soliditet	4,0%	92,3%	99,8%	99,8%
Medelantal anställda (st)	2 030	19	0	0

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under 2021 bedrivit verksamhet inom affärssegmentet personlig assistans. 2021 likt 2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg Personlig Assistans AB var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i riskgrupp och har svårt att klara av en covid-sjukdom. Under 2021 har bolaget fortsatt haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Pandemin har haft påverkan på bolaget och främst då det gäller beläggningen, där bilden av äldreomsorg i Sverige i det dagliga samtalet har varit starkt negativ. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin. Bolaget har from 1 januari 2021 via inkrämsöverlåtelse i väsentlig del, övertagit tillgångar och skulder från Frösunda Omsorg AB, 556509-2482. Överlåtelsen har skett till skattemässigt restvärde.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas fortsätta att driva verksamhet inom affärssegmentet personlig assistans.

Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda Personlig Assistans AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468
Årets resultat			-715 300	-715 300
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	7 087 168	7 207 168

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	7 802 468
Årets resultat	-715 300
Kronor	7 087 168

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

Kronor	7 087 168
---------------	------------------

2022070141981

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		1 168 941 709	612 574
Övriga rörelseintäkter		59 772	0
Summa rörelseintäkter		1 169 001 481	612 574
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-20 756 660	0
Övriga externa kostnader	2	-23 363 914	-146 066
Personalkostnader	3	-1 027 954 172	-400 802
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	7	-569 512	0
Summa rörelsekostnader		-1 072 644 257	-546 868
Rörelseresultat	4,5	96 357 224	65 706
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		117	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-67 051	0
Summa finansiella poster		-66 934	0
Resultat efter finansiella poster		96 290 291	65 706
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	6	-97 005 591	-65 706
Summa bokslutsdispositioner		-97 005 591	-65 706
Årets resultat		-715 300	0

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Pågående investeringar materiella anläggningstillgångar	7	67 565	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	1 362 527	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 430 092	0
Summa anläggningstillgångar		1 430 092	0
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		149 171 309	612 574
Fordringar hos koncernföretag		14 626 270	7 717 659
Övriga fordringar		2 373 316	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	16 498 486	251 797
Summa kortfristiga fordringar		182 669 380	8 582 036
<i>Kassa och bank</i>		0	0
Summa omsättningstillgångar		182 669 380	8 582 036
SUMMA TILLGÅNGAR		184 099 473	8 582 036

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 802 468	7 802 468
Årets resultat		-715 300	0
Summa fritt eget kapital		7 087 168	7 802 468
Summa eget kapital	9,10	7 207 168	7 922 468
Obeskattade reserver	11	178 000	0
Övriga avsättningar	12	5 384 440	0
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		5 639 934	244 971
Skulder till koncernföretag		5 710	0
Övriga skulder		32 849 065	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	132 835 156	414 597
Summa kortfristiga skulder		171 329 865	659 568
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		184 099 472	8 582 036

Kassaflödesanalys

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	96 357 224	65 706
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</i>		
Förändringar i avsättningar	5 384 440	
Årets av- och nedskrivningar	569 512	0
	102 311 176	65 706
Betald inkomstskatt	7 700 919	2 478
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	109 945 161	68 184
Förändringar i rörelsekapital		
Minskning/Ökning av fordringar	-174 087 345	-647 068
Minskning av kortfristiga skulder	162 969 379	644 590
Kassaflöde från den löpande verksamheten	98 827 195	65 706
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 947 604	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 947 604	0
Erhållet/lämnat koncernbidrag	-96 879 591	-65 706
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-96 879 591	-65 706
Årets kassaflöde	0	0
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	0	0

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen upprättas enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Bokslutsdispositioner

Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda Äldreomsorg AB ägs av Frösunda Group AB, org.nr. 556748-4158 med säte i Solna. Med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen särskild koncernredovisning för denna underkoncern, koncernen ingår i den koncernredovisning som upprättas av Brado AB. Moderföretag i den största koncernen som Frösunda Äldreomsorg AB är dotterföretag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress:
Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB
Box 708
169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Äldreomsorg blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Finansiella anläggningstillgångar

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer Frösunda Äldreomsorg AB om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier Frösunda Äldreomsorg AB investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Upplysning om revisorns arvode och kostnadsersättning

	2021	2020
Revisionsuppdrag	268 161	13 995
Summa	268 161	13 995

Not 3 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

Medelantalet anställda	2021	2020
Män	626	6
Kvinnor	1 404	13
Summa	2 030	19

Könsfördelning i företagsledningen	2021	2020
Antal kvinnliga styrelseledamöter	0	0
Summa	0	0

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Löner och andra ersättningar

Styrelse	-	-
Övriga anställda	764 348 239	294 050
Summa	764 348 239	294 050

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse	0	0
Pensionskostnader för övriga anställda	33 243 148	11 687
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	228 001 730	95 065
Summa	261 244 878	106 752

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen	2021	2020
Inköp	-3 477 963	0
Försäljning	0	0
Summa	-3 477 963	0

Not 5 Leasingavgifter	2021	2020
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	7 095 676	0
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	3 448 022	0
Senare än ett år men inom fem år	2 462 582	0
Senare än fem år	-	-
Summa	13 006 280	0

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 6 Övriga bokslutsdispositioner	2021	2020
Årets överavskrivningar	-126 000	0
Överfört resultat inom momsgrupp	0	-65 706
Lämnat koncernbidrag	-96 879 591	0
Summa	-97 005 591	-65 706

Frösunda Äldreomsorg AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Årets anskaffningar	3 714 813	0
Pågående investeringar materiella anläggningstillgångar	435 984	0
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 150 797	0
Ingående avskrivningar	0	0
Årets anskaffningar	-2 151 193	0
Årets av- och nedskrivningar	-569 512	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 720 704	0
Bokfört värde	1 430 092	0

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	1 448 712	227 766
Övriga poster	15 049 774	24 031
Summa	16 498 486	251 797

Not 9 Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda Personlig Assistans AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468
Årets resultat			-715 300	-715 300
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	7 087 168	7 207 168

Not 10 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	7 802 468
Årets resultat	-715 300
	Kronor
	7 087 168

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

	7 087 168
	Kronor
	7 087 168

Not 11 Obeskattade reserver	2021	2020
Akkumulerade överavskrivningar inventarier	178 000	0
Bokfört värde	178 000	0

Not 12 Övriga avsättningar	2021	2020
Avsättning förväntade återkrav	5 384 440	0
Bokfört värde	5 384 440	0

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021	2020
Förutbetalda kundintäkter	179 123	0
Upplupna löner	59 898 285	288 152
Upplupna semesterlöner	34 079 041	5 897
Upplupna sociala avgifter	27 411 455	92 388
Pensionsskuld	2 440 065	11 687
Övriga poster	8 827 187	16 473
Summa	132 835 156	414 597

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Arbetet för att minska negativa effekter följt av pandemin, Covid-19 fortgår och bolaget har en väl fungerande krisorganisation som har förmåga att hantera situationen med inriktning på att minimera oönskade konsekvenser av pandemin för bolaget och för dess kunder.

Not 15 Ställda säkerheter	2021	2020
Summa	0	0
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Malmö den juni 2022

Nathalie Boulas Nilsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats juni 2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 11 pages before this page
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

2022070141991

Nathalie Karly Boulas Nilsson

5169c1ed-2995-4042-b99f-51191c342f40 - 2022-06-21 17:39:55 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 5b276fb6-5a57-4eff-98c9-f62aeccca74a - SE

GUSTAV MARTIN JOHANSSON

baabd916-5589-4db8-98b0-187cad73c78e - 2022-06-22 11:04:48 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 27e9bab2-454a-4a8f-a3d8-9d1310866e44 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Personlig Assistans AB, org.nr 556386-7398

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Personlig Assistans AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Personlig Assistans ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Personlig Assistans AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Personlig Assistans AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.



- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Personlig Assistans AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Personlig Assistans AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett trygghetssätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-22 07:55:21 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post

2022070141995

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31

Styrelsen för Frösunda Personlig Assistans AB AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Personlig Assistans AB, org.nr 556386-7398, med säte i Malmö ägs av Frösunda Group AB, org.nr 556748-4158, med säte i Solna.

Företaget har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att administrera personlig assistans. Det har inte bedrivits någon verksamhet föregående år. Fr o m december 2020 har företaget börjat bedriva verksamhet inom affärssegmentet Personlig assistans.

Flerårsöversikt (tkr)	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	613	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	66	-22	-23	-20
Balansomslutning	8 582	7 935	7 935	7 935
Soliditet	92,31%	99,80%	99,80%	99,80%
Medelantal anställda (st)	19	0	0	0

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Företaget har fr o m december 2020 börjat bedriva verksamhet inom affärssegmentet Personlig assistans. 2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i riskgrupp och har svårt att klara av en covid-sjukdom. Under större delen av 2020 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Framtida utveckling

Bolaget förväntas driva verksamhet inom affärssegmentet Personlig assistans. Detta sker främst genom att befintlig affärsverksamhet transfereras från koncernföretaget Frösunda Omsorg AB, vilket har skett from 1 januari 2021.

Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda Personlig Assistans AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	7 802 468
Årets resultat	0
Kronor	7 802 468

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

7 802 468	
Kronor	7 802 468

Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		612 574	0
Summa rörelseintäkter		612 574	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-146 066	-21 501
Personalkostnader	2	-400 802	0
Summa rörelsekostnader		-546 868	-21 501
Rörelseresultat		65 706	-21 501
<i>Finansiella poster</i>			
Summa finansiella poster		0	0
Resultat efter finansiella poster		65 706	-21 501
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	3	-65 706	21 501
Summa bokslutsdispositioner		-65 706	21 501
Årets resultat		0	0

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		612 574	-
Fordringar hos koncernföretag		7 717 659	7 934 962
Övriga fordringar		6	6
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4	251 797	0
Summa kortfristiga fordringar		8 582 036	7 934 968
Summa omsättningstillgångar		8 582 036	7 934 968
SUMMA TILLGÅNGAR		8 582 036	7 934 968

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		20 000	20 000
Summa bundet eget kapital		120 000	120 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 802 468	7 802 468
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		7 802 468	7 802 468
Summa eget kapital	5,6	7 922 468	7 922 468
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		244 971	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	414 597	12 500
Summa kortfristiga skulder		659 568	12 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 582 036	7 934 968

Kassaflödesanalys

	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	65 706	-21 501
	65 706	-21 501
Erhållen ränta	-	-
Erlagd ränta	0	0
Betald inkomstskatt	2 478	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	68 184	-21 501
Förändringar i rörelsekapital		
Minskning/Ökning av fordringar	-647 068	21 501
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder	644 590	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	65 706	0
Investeringsverksamheten	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Erhållet/lämnat koncernbidrag	-65 706	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-65 706	0
Årets kassaflöde	-0	0
Likvida medel vid årets början	0	0
Likvida medel vid årets slut	-0	0

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6%.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Koncernuppgifter

Frösunda Personlig Assistans AB ägs av Frösunda Group AB, 556748-4158 med säte i Solna.

Med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap 2§ upprättas ingen särskild koncernredovisning för denna underkoncern, utan koncernen ingår i den koncernredovisning som upprättas av Brado AB.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda Personlig Assistans AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress:

Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB

Box 708

169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Personlig Assistans AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

Medelantalet anställda	2020	2019
Män	991	-
Kvinnor	2 309	-
Summa	3 300	0

Könsfördelning i företagsledningen

Antal kvinnliga styrelseledamöter	-	-
Summa	0	0

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Styrelse	-	-
Övriga anställda	294 050	0
Summa	294 050	0

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	11 687	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	95 065	0
Summa	106 752	8 733 628

Not 3 Övriga bokslutsdispositioner

	2020	2019
Lämnat koncernbidrag	-65 706	0
Överfört resultat till momsgrupp	0	21 501
Summa	-65 706	21 501

Frösunda Personlig Assistans AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 4 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020	2019
Förutbetalda hyror	227 766	0
Övriga poster	24 031	0
Summa	251 797	0

Not 5 Förändring Eget Kapital

En aktie i Frösunda Personlig Assistans AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 000 och aktiekapitalet är 100 000 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	100 000	20 000	7 802 468	7 922 468

Not 6 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	7 802 468
Årets resultat	0
Kronor	7 802 468

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

	7 802 468
Kronor	7 802 468

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Upplupna löner	288 152	0
Upplupna semesterlöner	5 897	0
Upplupna sociala avgifter	92 388	0
Pensionsskuld	11 687	0
Övriga poster	16 473	12 500
Summa	414 597	12 500

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har from 1 januari 2021 via inkråmsöverlåtelse i väsentligaste del, övertagit tillgångar och skulder från Frösunda Omsorg AB, 556509-2482.

Överlåtelsen har skett till skattemässigt restvärde.

Arbetet för att minska negativa effekter följt av pandemin Covid-19 fortgår och bolaget har en väl fungerande krisorganisation som har förmåga att hantera situationen med inriktning på att minimera oönskade konsekvenser av pandemin för bolaget och för dess kunder.

Not 9 Ställda säkerheter

	2020	2019
	-	-
Summa	0	0

Eventualförpliktelser

Inga Inga

Malmö den juni 2021

Kristoffer Lorck
Styrelseordförande

Carl Lindstrand
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats juni 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 11 pages before this page
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 11 sider før denne side

Detta dokument innehåller 11 sidor före denna sida

Kristoffer Lorck

bc034df9-620d-49ae-83fa-b34a081b8378 - 2021-06-24 14:12:17 UTC +03:00
BankID - 0d9365c7-888c-4f66-a763-5a16de6e8168 - NO

Henrik Widell Lindstrand Carl

5fcc6081-917a-4ba6-95f9-d91436061552 - 2021-06-24 20:22:42 UTC +03:00
BankID - 6dc258fc-edf7-4055-af62-7980ea81e7bd - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Deltagare

ÖHRLINGSPRICEWATERHOUSE COOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:23:56 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Personlig Assistans AB, org.nr 556386-7398

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Personlig Assistans AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Personlig Assistans ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Personlig Assistans AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Personlig Assistans AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsmed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Personlig Assistans AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Personlig Assistans AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dagen som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:24:27 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Interim condensed financial information

Income Statement

Frösunda LSS i Södra Sverige AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	576 471	581 313
Other income	293	52
Total	576 764	581 366
Direct cost of goods and services	(9 655)	(9 221)
Direct cost of goods and services, group companies	(1 809)	(1 756)
Personell expenses	(506 996)	(518 596)
Other operating expenses	(12 204)	(13 062)
Depreciation and amortisation	(388)	(225)
Operating profit/(loss)	45 712	38 505
Net financial items	(5)	(64)
Profit/(loss) before taxes	45 707	38 441
Net income	45 707	38 441

Statement of financial position

Frösunda LSS i Södra Sverige AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	1 129	1 749
Total non-current assets	1 129	1 749
Inventories	-	-
Trade receivables	167 234	134 549
Trade receivables, group companies	118 268	6
Other current receivables	19 124	223 430
Other current receivables, group companies	169	268
Total current assets	304 795	358 254
Total assets	305 924	360 003
Share capital	100	100
Other paid-in equity	20	20
Retained earnings	52 795	46 244
Total equity	52 915	46 364
Other non-current liabilities	5 463	52
Total non-current liabilities	5 463	52
Trade payables	7 169	6 542
Trade payables, group companies	0	136
Other current liabilities	173 737	174 731
Other current liabilities, group companies	66 640	132 178
Total current liabilities	247 547	313 588
Total equity and liabilities	305 924	360 003

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

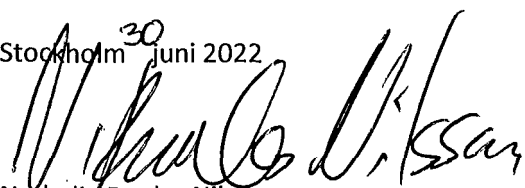
Styrelsen för Frösunda Omsorg AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Rapport över förändringar i eget kapital	9
Rapport över kassaflöden	10
Tilläggsupplysningar med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	11

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (Tkr).
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Undertecknad styrelseledamot i Frösunda Omsorg AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm ³⁰ juni 2022



Nathalie Boulas Nilsson

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Frösunda Omsorg AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Rapport över förändring i eget kapital	9
Rapport över kassaflöden	10
Tilläggsupplysningar med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	11

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg AB ägs av Frösunda Group AB, organisationsnummer 556748-4158, med säte i Solna.

Information om verksamheten

Frösunda Omsorg AB är en ledande svensk leverantör av omsorgstjänster. Frösundagruppen omfattas av ett antal operativa företag och verksamhet bedrivs inom tre affärsområden: Personlig Assistans, Omsorg (tidigare Funktionsvariation och Individ & Familj) samt Äldreomsorg. Inom Frösunda Omsorg AB bedrivs endast aktiv verksamhet inom affärsområdet Omsorg. Bolaget tillhandahåller även lednings och övriga administrativa tjänster riktat mot övriga bolag inom den överordnade Brado koncernen.

Frösunda Omsorgs vision är att vara drivande i utveckling mot nya spelregler och förhållningssätt i omsorgsbranschen för att ge alla människor ett bättre liv och en naturlig plats i samhället. Bolaget arbetar för en framtid där funktionsnedsatta och andra människor i behov av stöd och hjälp ges möjlighet att bestämma över sina egna liv med goda levnadsvillkor och hög livskvalitet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Frösunda Omsorg AB har ett kommissionärsavtal med koncernföretagen. Avtalet innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Utländska filialer

Frösunda Omsorg AB har sedan 2019 en norsk filial, Frösunda Omsorg – NUF (organisations nummer 922635692).

Den norska filialen tillhandahåller konsulttjänster avseende styrelseordförande och annan ledning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2021 fortsatte den globala coronapandemin att pröva många företag, organisationer och stater. Men trots att många av Frösunda Omsorgs kunder, boende och deltagare befinner sig i riskgrupp var smittan inte lika omfattande som under 2020. Utbrott omfattande endast ett fåtal individer. Till yttermera visso innebar erfarenheterna från 2020 att hanteringen av smittan och upprätthållande av hygienrutiner numera är normalitillstånd. Bara periodvis under 2021 aktiverades Frösundas krisledningsorganisation

Medarbetarna har gjort stordåd under hela pandemiperioden och arbetat outtröttligt för att hålla våra boende friska.

Under 2021 har samarbetet med systerkoncernen Norlandia Health & Care Group fortsatt och ytterligare förstärkts. Med gemensamma stödfunktioner, integrerade IT-lösningar har de centrala kostnaderna för overhead minskat.

Under året har tillväxt varit ett viktigt fokusområde, med kraftigt ökade marknadsföringsinsatser. Insatserna har varit del av ett skifte av fokus från interna frågor, som kostnadskontroll, rutiner och processer, till externt aktiviteter, som anbudsverksamhet, marknadsarbete och externa kontakter. Detta skall lägga grunden för den tillväxt som vi förväntar oss under innevarande år.

Ett viktigt beslut i det externa arbetet var att ge företagets affärsområden egna logotyper. Koncernen kallas numera bara Frösunda, medan affärsområdena använder samma logotype

men med undertexterna Personlig Assistans, Omsorg (tidigare Funktionsvariation) och Äldreomsorg.

Syftet bakom justeringen är enkel: Att redan i namnet visa vad de olika affärsområdena har för verksamheter.

Bakom kulisserna pågår också utveckling av nya webbsidor baserade på den nya varumärkesstrukturen.

Hållbarhetsrapport

Frösunda Omsorg har med stöd av 6 kapitlet, 10§2st årsredovisningslagen inte upprättat någon egen hållbarhetsrapport. Företaget omfattas av den hållbarhetsrapport som har upprättats av koncern moderföretaget Brado AB (se www.Brado.se).

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms övergripande som fortsatt goda.

Ett viktigt fokusområde för tillväxt för Frösunda är äldreomsorg, både i egen regi och med entreprenadkontrakt. Det finns starka underliggande trender inom äldreomsorgen som talar för en ökad tillväxt. Den ökade tillväxten är främst driven av en ökad andel äldre i befolkningen, vilket innebär ökat kapacitetsbehov. Demografiska prognoser fram till år 2030 visar att andelen äldre kommer att uppgå till cirka 25 procent av befolkningen. Sveriges demografiska utveckling skapar goda möjligheter för Frösunda att stötta kommunerna och att skapa samarbeten som hjälper dem att klara av behoven inom äldreomsorg, framför allt genom att bygga nya boenden i egen regi.

Frösunda bedriver verksamhet som regleras via politiska beslut. Den dominerande delen av verksamheten regleras enligt LSS. Det är en rättighetslag, till skillnad från exempelvis Hälso- och sjukvårdslagen och Socialtjänstlagen, vilket något begränsar risken för kortsiktiga politiska besparingsbeslut.

Samtidigt finns det inom politiken på alla nivåer intresse för att begränsa kostnader för omsorgstjänster, inte minst inom Personlig Assistans. Det skulle kunna påverka Frösunda Omsorgs möjligheter.

Antalet människor i behov av stöd och hjälp på grund av funktionsnedsättning ökar. Här har Frösunda Omsorg goda möjligheter att bistå så att fler kan flytta till grupp- eller serviceboenden.

2009 infördes Lagen om valfrihetssystem (LOV) som komplement till Lagen om offentlig upphandling (LOU). LOV möjliggör för huvudmän inom vård och omsorg att erbjuda vård- och omsorgstagare att själva välja utförare under förutsättning att de uppfyller ställda kvalitetskrav och därmed ackrediterats av aktuell huvudman.

Införandet av LOV i kommuner verkar gynnsamt på Frösundas verksamheter.

Flerårsöversikt (tkr)	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	514 733	1 880 293	1 949 696	2 132 974
Resultat efter finansiella poster	-74 407	12 001	-15 714	-54 713
Balansomslutning	765 356	872 130	785 875	925 651
Soliditet	22,7%	17,1%	15,4%	17,7%
Medelantalet anställda (st)	571	2 982	3 061	3 462

Händelser efter balansdagen

Efter räkenskapsårets utgång är världsekonomin starkt påverkad av den pågående konflikten efter Rysslands invasion av Ukraina i slutet av februari 2022. Inflationen i Sverige är betydligt högre än målet (2 procent).

Förslag till resultatdisposition**Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:**

Balanserat resultat	-45 844 992
Överkursfond	183 600 000
Årets resultat	28 888 866
	Kronor 166 643 874

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	166 643 874
	Kronor 166 643 874

Resultaträkning (tkr)

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Kvarvarande verksamhet			
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	4	514 733	1 880 293
Övriga rörelseintäkter	5	30 709	31 998
Summa rörelseintäkter		545 442	1 912 290
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-30 462	-42 701
Övriga externa kostnader	6,7	-161 039	-196 656
Personalkostnader	8	-385 157	-1 614 402
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	12-16	-7 314	-12 476
Övriga rörelsekostnader		-592	-437
Summa rörelsekostnader		-584 564	-1 866 673
Rörelseresultat		-39 122	45 618
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 549	1 192
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-36 834	-34 809
Summa finansiella poster		-35 285	-33 617
Resultat efter finansiella poster		-74 407	12 001
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Erhållna koncernbidrag	10	136 251	35 725
Lämnade koncernbidrag		-1 402	-2 036
Övriga bokslutsdispositioner		-22 197	-6 949
Summa bokslutsdispositioner		112 652	26 740
Resultat före skatt		38 245	38 741
Skatt på årets resultat	11	-9 356	-10 407
Årets resultat		28 889	28 333

Balansräkning (tkr)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utvecklingsutgifter	12	7 838	9 437
Goodwill	13	5 666	7 504
Summa immateriella anläggningstillgångar		13 505	16 941
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	14	4 538	4 979
Förbättringsutgifter på annans fastighet	15	2 972	2 842
Inventarier, verktyg och installationer	16	3 682	3 382
Summa materiella anläggningstillgångar		11 192	11 203
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17,30	235 547	235 547
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	18 525	18 525
Uppskjuten skattefordran		989	1 016
Summa finansiella anläggningstillgångar		255 061	255 089
Summa anläggningstillgångar		279 758	283 233
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		69 320	200 883
Skattefordran		17 314	16 232
Fordringar hos koncernföretag	19	254 624	244 162
Övriga fordringar	20	1 928	7 836
Förutbetalda kostnader och upplupna räntor	21	25 392	41 898
Summa kortfristiga fordringar		368 577	511 010
<i>Kassa och bank</i>	22	117 022	77 887
Summa omsättningstillgångar		485 599	588 897
SUMMA TILLGÅNGAR		765 356	872 130

Balansräkning (tkr)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget Kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Utvecklingsfond		1 040	3 590
Reservfond		200	200
Summa bundet eget kapital		2 240	4 790
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		183 600	183 600
Balanserat resultat		-45 845	-76 729
Årets resultat		28 889	28 333
Summa fritt eget kapital		166 644	135 204
Summa eget kapital		168 884	139 995
Obeskattade reserver	23	6 050	11 681
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		406 284	406 284
Summa långfristiga skulder		406 284	406 284
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		22 702	20 471
Övriga skulder	25	117 829	107 554
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	43 608	186 145
Summa kortfristiga skulder		184 139	314 170
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		765 356	872 130

Förändring i eget kapital (tkr)

	Aktiekapital	Reservfond	Utvecklings- fond	Overkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital, 2020-01-01	1 000	200	3 590	183 600	-18 488	-58 239	111 663
Överföring från föregående års resultat					-58 239	58 239	0
Aktivering av utvecklingsavgifter							0
Upplösning till följd av årets avskrivningar							0
Årets resultat						28 333	28 333
Summa transaktioner med aktieägare							
Utgående eget kapital 2020-12-31	1 000	200	3 590	183 600	-76 729	28 333	139 994
Överföring av föregående års resultat					28 333	-28 333	0
Aktivering av utvecklingsavgifter			0				0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-2 550		2 550		0
Årets resultat						28 889	28 889
Summa transaktioner med aktieägare							
Utgående eget kapital per 2021-12-31	1 000	200	1 040	183 600	-45 846	28 889	168 884

*Justering av ingående eget kapital 2020-01-01 följer av ändrad avskrivningstid av Goodwill – från tidigare redovisat 20 år till nuvarande 10 år. Se även effekt följt av denna justering i Not 31.

Kassaflödesanalys (tkr)

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-39 122	45 618
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	27	10 900	12 898
Summa rörelseintäkter		-28 222	58 516
Erhållen ränta		1 549	1 192
Erlagd ränta		-36 834	-34 809
Betald inkomstskatt		-10 411	-8 718
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-73 918	16 181
<i>Förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Förändring av kortfristiga fordringar		-111 653	-5 986
Förändring av kortfristiga skulder		229 126	71 547
Kassaflöde från den löpande verksamheten		43 555	81 743
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av dotterbolag	30	0	-20 871
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	12	-1 255	-2 718
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	14-16	-4 003	-3 018
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	18	0	-18 525
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		838	4 364
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 420	-40 768
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Upptagna lån		0	0
Amortering av skuld		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
Årets kassaflöde		39 135	40 975
Likvida medel vid årets början		77 887	36 912
Likvida medel vid årets slut		117 022	77 887

Tilläggsupplysningar

Not 1 Allmän Information

Frösunda Omsorg AB och dess dotterföretags uppdrag är att skapa livskvalitet för människor som är i behov av särskilt stöd. Frösunda levererar tjänster inom områdena Äldreomsorg, boende, Personlig assistans, daglig verksamhet och skola.

Frösunda Omsorg AB är ett aktieföretag registrerat i Sverige och med säte Solna. Adressen till huvudkontoret är Råsundavägen 18A, 169 27 Solna.

Not 2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2020 upprättas årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar i värdering. Däremot har presentation i årsredovisningen påverkats. Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, vilket innebär att även presentation av jämförelseåret 2019 anpassas till K3.

Följande ändringar i presentation har påverkat företaget: De transaktioner som tidigare redovisats i övriga totalresultat redovisas numera enbart direkt i eget kapital.

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges. Samtliga belopp i följande noter är i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

Grund för rapportens upprättande

Principer för transaktioner i utländsk valuta

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i resultaträkningen eller balansräkningen är värderade i svenska kronor (kr), vilket är bolagets rapportvaluta.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i den utländska valutan omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster eller -förluster som uppstår vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monterbara tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen. Undantag är då transaktionerna utgör säkringar som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar, då vinster/förluster redovisas i övrigt totalresultat.

Valutakursvinster eller -förluster som hänvisar sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster eller -förluster redovisas i posten övriga intäkter eller övriga rörelsekostnader.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Intäktsredovisning

Intäkterna redovisas för den period som de genererats.

Immateriella tillgångar

Balanserade utvecklingsutgifter

Balanserade utvecklingsavifter avser i huvudsak egenutvecklad programvara. Kostnader för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsavgifter som är direkt hänförliga till utveckling och testning av att identifiera och unika programprodukter som kontrolleras av bolaget, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas eller säljas,
- Företagets avsikt är att färdigställa för användande eller försäljning av programvaran,
- Det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran,
- Det kan visas hur programvaran genererar troligen framtida ekonomiska fördelar,
- Det finns adekvata, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja programvaran,
- De utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utvecklingsutgifter, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsutgifter som tidigare kostnadsförts redovisas inte som tillgång i efterföljande period. Balanserade utvecklingskostnader skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, vilket i samtliga fall är 5 år.

Goodwill

Goodwill uppstår vid förvärv av dotterföretag och avser det belopp varmed köpeskillingen, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget samt verkligt värde per förvärvsdagen på tidigare egetkapitalandel i det förvärvade företaget, överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. Goodwill skrivs av linjärt under en period om 10 år. Fram tom upprättande av årsredovisning för 2020 var denna avskrivningstid 20 år vilket medfört att jämförelseår (2020) har justerats, detaljer kring effekt av denna justering ses i Not 31.

Materiella anläggningstillgångar

Samtliga materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma bolaget tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för tillgången som ersätts tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i resultaträkningen under den period de uppkommer. Inga avskrivningar görs på mark. Avskrivningar på andra tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde ned till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt enligt följande:

- | | |
|--|----------|
| • Byggnader | 33-50 år |
| • Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5-20 år |
| • Inventarier, verktyg och installationer | 3-5 år |

En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ned till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde.

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det bokförda värdet och redovisas netto i övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader.

Nedskrivning av icke finansiella tillgångar exklusive goodwill

Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns i allt väsentligt oberoende kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar (andra än goodwill) som tidigare har skrivits ned görs per varje balansdag en prövning av om återföring ska ske.

Eventuell återföring av tidigare nedskrivning kan endast ske så att värdet på tillgången överensstämmer med det värde som hade varit enligt de redovisningsregler som normalt gäller för tillgången.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar

Klassificering av finansiella tillgångar och skulder sker till olika kategorier och där vissa värderas till upplupet anskaffningsvärde och vissa till verkligt värde. Den klassificering som sker baseras dels på affärsmodell och dels på avtalsenligt kassaflöden. Bolaget använder sig av en nedskrivningsmodell som är en trestegsmodell där redovisningen av nedskrivningen styrs av förändringar i kreditrisken för de finansiella tillgångarna. Följt av detta krävs inte att en förlusthändelse har inträffat för att en nedskrivning ska redovisas.

Klassificering

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som innehas för handel. En finansiell tillgång klassificeras i denna kategori om den förvärvats huvudsakligen i syfte att säljas inom kort. Derivat klassificeras som att de innehas för handel om de inte är identifierade som säkringar. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar. Bolaget har inga finansiella tillgångar som innehas för handel.

Aktier i dotterföretag

Aktieäggande i dotterbolag redovisas enligt anskaffningsmetoden, vilket innebär att i balansräkningen redovisas innehaven till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat och som har fastställda eller fastställbara betalningar som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Bolagets lånefordringar och kundfordringar utgörs i huvudsak av kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter och likvida medel.

Kundfordringar

Kundfordringar är belopp som ska betalas av kunder för sålda varor eller utförda tjänster i den löpande verksamheten. Om betalning förväntas inom ett år (eller under normal

verksamhetscykel om denna är längre), klassificeras de som omsättningstillgångar. Om inte, tas de upp som anläggningstillgångar.

Kundfordringar redovisas till verkligt värde och med användning av förenklingsregler där reservering sker avseende förväntade kreditförluster, ej beroende av förändringar av kreditrisk. Vid sådan värdering av bolagets kundfordringar bedöms den förväntade förlusten uppgå till 12 353 tkr per den 31 december 2021.

Factoring – försäljning av kundfordringar

Från 2019 har bolaget sålt delar av otvistiga kundfordringar, utan regress, och där gäldenären är en svensk kommun. Utställd faktura överläts till factoringföretaget, Avida Finans AB. Kundfakturans fakturerade värde tas bort från balansräkningen så snart betalning erhållits från Avida Finans AB, normalt två arbetsdagar efter utställande av faktura. Erhållen betalning utgör ett nettobelopp d.v.s. fakturerat belopp reducerat för avtalsenliga kreditavgifter. Kreditavgifterna redovisas som del av bolagets övriga externa kostnader.

Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa och banktillgodohavanden.

Finansiella tillgångar som kan säljas

Finansiella tillgångar som kan säljas är tillgångar som inte är derivat och där tillgångarna identifierats som att de kan säljas eller inte har klassificerats i någon av övriga kategorier. De ingår i anläggningstillgångar om ledningen inte har för avsikt att avyttra tillgången inom 12 månader efter rapportperiodens slut. Bolaget har under 2020 förvärvat obligationer emitterade av koncernmoderbolaget Brado AB till ett nominellt värde 26 000 tkr. Avsikt med innehavet av dessa obligationer är att detta ska ske till förfalldatum 2023.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Bolaget bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång eller en grupp av finansiella tillgångar. En finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar har ett nedskrivningsbehov och skrivs ned endast om det finns objektiva bevis för ett nedskrivningsbehov till följd av att en eller flera händelser inträffat efter det att tillgången redovisades första gången (en "förlusthändelse") och att denna händelse (eller händelser) har en inverkan på de uppskattade framtida kassaflödena för den finansiella tillgången eller grupp av finansiella tillgångar som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Bolagets finansiella tillgångar, som inte ses som del av finansiella anläggningstillgångar, utgörs av kundfordringar, övriga kortfristiga fordringar och likvida medel.

Finansiella skulder

Bolagets finansiella skulder består av koncerninterna långfristiga skulder, leverantörsskulder och kortfristiga skulder.

Värdering av finansiella skulder

Bolagets finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Upplåning

Frösundas upplåning utgörs av skulder till koncernföretag och däri ingår sedan 2020 även ett förvärvslån om 19 mkr följt av årets förvärv av bolagen Aberia LSS AB och Billbag AB, se även not 30.

Koncernupplåning redovisas med utgångspunkt i anskaffningsvärde. Nedskrivningsprövning sker förenligt med det som gäller för koncernen.

Övrig upplåning redovisas till verkligt värde, netto efter ev. transaktionskostnader.

Upplåningen tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats, annullerats eller på annat sätt upphört. Skillnaden mellan det redovsade värdet för en finansiell skuld (eller

del av en finansiell skuld) som utläckts eller överförs till en annan part och den ersättning som erlagts inklusive överförda tillgångar som inte är kontanter eller påtagna skulder, redovisas i resultatet.

Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter rapportperiodens slut.

Förvärvslån värderas till verkligt värde, eventuella förändringar justeras via resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Kvittning

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. Den legala rättigheten får inte vara beroende av framtida händelser och den måste vara rättsligt bindande för företaget och motparten både i den normala affärsverksamheten och i fall av betalningsinställelse, insolvens eller konkurs.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya stamaktier redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden

Avsättningar

En avsättning är en skuld som är oviss vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. En avsättning redovisas när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet sam en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive i eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till Skatteverket.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och –skulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för

aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatter debiterade en och samma skattemyndighet och avser antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldonga genom nettobetalningar.

Ersättning till anställda

Pensionsförpliktelser

En aviftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilket bolaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. En förmånsbestämd pensionsplan är en pensionsplan som inte är aviftsbestämd. Utmärkande för förmånsbestämda planer är att de anger ett belopp för den pensionsförmån en anställd erhåller efter pensionering, vanligen baserat på en eller flera faktorer såsom ålder, tjänstgöringstid och lön.

Bolaget har med undantag av försäkring via Alecta, endast avgiftsbestämda planer. Åtagande för tjänstemän tryggas i huvudsak via Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10, är ITP 2-delen via Alecta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. Bolaget har i likhet med övriga svenska företag inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggas genom en försäkring hos Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan.

Kortfristiga ersättningar

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förvänas

Då skulden blir betald är skulden reglerad. Kostnaden redovisas i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som en förpliktelse avseende ersättningar till anställda i balansräkningen.

Ersättning vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår när en anställning sagts upp av bolaget före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar en frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Bolaget redovisar avgångsvederlaget när den bevisligen är förpliktad och det kan ses att det finns en detaljerad formell plan för uppsägning utan möjlighet till återkallande.

Redovisning av koncernbidrag

Koncernbidrag – både lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Leasing

Leasing där väsentlig del av riskerna och fördelarna med ägande behålls av leasegivaren klassificeras som operationell leasing. Betalningar som görs under leasetiden (efter avdrag för eventuella incitament från leasegivaren) kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden. Bolaget har inga finansiella leasingavtal.

Leasingavgifterna redovisas som rörelsekostnad. Ingen redovisning sker av leasingkontrakt i bolagets balansräkning.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Redovisningsprinciper i bolaget kan ofta baseras på uppskattningar och antaganden som anses rimliga och väl avvägda vid den tidpunkt då bedömningen görs. Med andra bedömningar, antaganden och uppskattningar kan resultatet emellertid bli ett annat, och

händelser kan inträffa som kan kräva en väsentlig justering av det redovisade värdet för den berörda tillgången och skulden. Nedan följer de viktigaste områden där bedömningar och antaganden gjorts och som bedöms ha störst inverkan på resultat- och balansräkning. Ytterligare detaljer kring de redovisningsprinciper som anammats av bolaget återfinns i not 2.

Not 4 Nettoomsättning per verksamhetsgren

Nettoomsättningen avser i sin helhet Vård- och Omsorgstjänster. Samtliga intäkter avser prestationsåtaganden som erhålls vid en given tidpunkt om inte annat identifierats).

Under 2021 har en koncernintern omstrukturering genomförts vilket medfört att affärsområdet Personlig Assistans under året, via inkrämsöverlåtelse, överförts till koncernföretaget Frösunda Personlig Assistans AB (org.nummer 556386-7398). Motsvarande inkrämsöverlåtelse har även skett för verksamhet inom affärssegmentet Äldreomsorg och då till koncernföretaget Frösunda Äldreomsorg AB (org.nummer 556435-4834).

Intäkterna kan från 2021 ses uppdelade i tre huvudverksamhetsgrenar (rapporteringssegment), motsvarande affärsområden. Baserat på interna rapporteringen är rapporteringssegmenten: Personlig Assistans, Omsorg, och Äldreomsorg. Följt av omstrukturering inom koncernen är intäkterna inom affärsområden Personlig Assistans och Äldreomsorg väsentligt lägre 2021 jämfört med 2020.

Nettoomsättning per affärsområde (tkr)

	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Personlig Assistans	4 113	1 163 955
Funktionsnedsättning	444 425	476 367
Äldreomsorg	61 098	235 687
Övrigt	5 097	4 283
Total nettoomsättning	514 733	1 880 293

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2021	2020
Hysesintäkter	28 835	28 210
Reavinst sålda anläggningstillgångar	69	15
Övriga intäkter	1 805	3 773
Summa	30 709	31 998

Not 6 Ersättning till revisorerna

	2021	2020
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers</i>		
Revisionsuppdrag	193	530
Revisionsuppdrag utöver revisionsuppdraget	0	0
Övriga tjänster	0	0
Summa	193	530

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på bolagets revisor av sådana arbetsuppgifter. Ovan angivna arvode avser följande: PwC Sverige, revisionsuppdrag 395 tkr, revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget 0 tkr samt övriga tjänster 0 tkr.

Not 7 Operationella leasingkontrakt

- Bolagets leasingkontrakt avser huvudsakligen hyra av lokaler, leasing av personbilar, hjälpmedel och kontorsmaskiner.

Nominella värdet av framtida icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

	2021	2020
Inom ett år	102 860	103 343
Mellan ett och fem år	311 269	306 901
Längre än fem år	352 700	414 090
Totalt	766 829	824 333

Not 8 Medelantal anställda, personalkostnader, pensioner och övrigt

	2021	2020
Medelantal anställda:		
Män	191	895
Kvinnor	380	2 087
Summa	571	2 982

Informationen ovan avser antalet anställda omräknat till heltidsanställda.

	2021		2020	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Könsfördelning inom företagsledningen:				
Verkställande direktör	0	1	0	1
Styrelseledamöter	0	1	4	0
Övriga ledande befattningshavare	6	3	4	6
Summa	6	5	8	6

Redovisar antalet per balansdagen.

Bolagets pensionsplaner via Alecta

Som framgår av Not 2 Redovisningsprinciper är ITP 2 en förmånsbestämd plan där det inte går att få fram sådan information att det går att bestämma planen i enlighet med regler för förmånsbestämda planer. Istället redovisas planen som avgiftsbestämd. Årets totala avgifter tecknade via Alecta, d.v.s samtliga ITP planer uppgår till 21 355 tkr (34 754 tkr). Alectas överskott kan fördelas till försäkringstagarna och/eller de försäkrade. Vid utgången av 2021 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsvinvån till 172 % . Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdt på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtaganden beräknade enligt Alectas försäkringstekniska beräkningsåtaganden.

Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare

Till styrelsen ordförande och ledamöter utgår arvode i enlighet med styrelsens beslut. Ersättning till verkställande direktören beslutas av styrelsen och ersättning till övriga ledande befattningshavare av verkställande direktören tillsammans med styrelseordföranden.

Ledande befattningshavare har under 2021 haft sedvanlig pensionsplan (ITP/ITP-K). Några avtal om avgångsvederlag finns inte. VD är sedan 2020 anställd i bolaget och tjänsten delas med Norlandiakoncernen, där Frösundas andel utgör 50%. För övriga ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3-12 månader. Nedan sammanfattas ersättning och förmåner till styrelse och ledande befattningshavare.

	2021	2020
Löner och andra ersättningar (varav tantiem)		
Styrelse och verkställande direktör	1 345	2 410 (343)
Övriga anställda	270 447 (237)	1 175 393 (50)
Summa	271 792 (237)	1 243 657 (393)
Sociala kostnader		
Sociala kostnader för		
styrelse och verkställande direktör	423	549 (48)
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	465	397
Pensionskostnader övriga anställda	20 409	64 218
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	90 348 (74)	372 665 (16)
Summa	111 645 (74)	437 829 (64)

Not 9 Finansiella kostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
Räntekostnader	-36 729	-34 324
Övriga finansiella kostnader	-105	-485
Summa	-36 834	-34 809

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2021	2020
Erhållna koncernbidrag	136 251	35 725
Lämnade koncernbidrag	-1 402	-2 036
Förändring av periodiseringsfond	0	0
Förändring av överavskrivningar	5 579	-1 600
Överfört resultat från kommissionärsbolag	-27 776	-5 349
Summa	112 652	26 740

Not 11 Skatt på årets resultat

	2021	2020
Aktuella skattekostnad		
Aktuell skattekostnad	-9 328	-10 412
Skatt på koncernbidrag		
Summa aktuell skattekostnad	-9 328	-10 412
Uppskjuten skattekostnad		
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-28	5
Summa uppskjuten skattekostnad	-28	5
Summa	-9 356	-10 407
Resultat före skatt	38 245	38 741
Skatt enligt gällande skattesats		
skattesats (20,6% 2021 & 21,4% 2020)	-7 878	-8 291
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1 452	-2 117
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		
Skatt tidigare år	2	
Årets skattekostnad	-9 328	-10 407
Summa effektiv skatt i %	-24%	-27%

Not 12 Balanserade utvecklingsutgifter

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	54 623	52 589
Nyanskaffningar	1 255	2 718
Utrangeringar/avyttringar	0	-684
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 878	54 623
Ingående avskrivningar	-45 186	-42 750
Utrangeringar/avyttringar		669
Årets avskrivningar	-2 854	-3 104
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 040	-45 186
Utgående redovisat värde	7 838	9 437

Balanserade utvecklingsutgifter avser egenutvecklad programvara, licenser och aktiverade kostnader för affärssystem, ledningssystem och rapportutveckling.

Not 13 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	579 823	579 823
Nyanskaffningar		0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	579 823	579 823
Ingående avskrivningar	-572 318	-570 187
Årets av- och nedskrivningar	-1 838	-2 131
Utgående ackumulerade avskrivningar	-574 156	-572 318
Utgående redovisat värde	5 667	7 505

Justering har skett av jämförande uppgifter 2020 avseende ingående avskrivningar (-228 800 tkr) samt årets avskrivning (24 385 tkr) i jämförelse mot uppgifter enligt 2020s årsredovisning (se även mer detaljer enligt Not 31). Justeringen följer av ändring av avskrivningstid från tidigare 20 år till nuvarande 10 år.

Not 14 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 726	13 726
Omklassificeringar	0	0
Nyanskaffningar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 726	13 726
Ingående avskrivningar	-8 747	-8 292
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Årets avskrivningar	-441	-455
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 188	-8 747
Utgående redovisat värde	4 538	4 979

Not 15 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 178	17 927
Nyanskaffningar	1 551	197
Utrangeringar/avyttringar	-1 857	-946
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 872	17 178
Ingående avskrivningar	-14 335	-14 033
Utrangeringar/avyttringar	1 133	679
Årets avskrivningar	-698	-980
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 900	-14 335
Utgående redovisat värde	2 972	2 842

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 656	39 634
Nyanskaffningar	2 452	2 821
Utrangeringar/avyttringar	-3 203	-28 799
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 906	13 656
Ingående avskrivningar	-10 275	-28 764
Utrangeringar/avyttringar	2 535	24 295
Årets avskrivningar	-1 484	-5 806
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 224	-10 275
Utgående redovisat värde	3 682	3 382

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående redovisat värde	235 547	201 561
Årets förvärv	0	28 986
Lämnat aktieägartillskott	0	5 000
Utgående ackumulerade	235 547	235 547

Specifikation av bolaget innehav av andelar i dotterbolag

Företag	Organisationsnummer	Land	Säte	Verksamhet	Andel stamaktier som ägs av moderföretaget (st)	Kapitalandel	Utgående redovisat värde
Frösunda Social Omsorg AB	556606-2401	Sverige	Solna	Holdingbolag	1 000	100%	75 181
Frösunda Omsorg i Uppland AB	556560-1548	Sverige	Uppsala	Omsorg	1 177	100%	126 380
Aberia LSS AB	556652-0176	Sverige	Stockholm	Omsorg	1 000	100%	30 982
Billbag AB	556426-7440	Sverige	Vallentuna	Omsorg	1 000	100%	3 005
Utgående redovisat värde							235 547

Röstandelen i dotterföretagen skiljer sig inte åt från den ägda andelen av stamaktier.

2020 förvärvade bolaget aktierna i företagen Aberia LSS AB och Billbag AB från Norlandia. Förvärvet har skett genom kontakt betalning om 10 000 tkr samt ett förvävslån om 18 986 tkr, se även not 30.

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31		2020-12-31	
	Redovisat värde	Verkligt värde	Redovisat värde	Verkligt värde
Ingående anskaffningsvärde	18 525	24 200	0	0
Årets förvärv	0	0	18 525	24 375
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående balans	18 525	24 200	18 525	24 375

Under 2020 förvärvade bolaget obligationer emitterade av koncernmoderbolaget, Brado AB, till ett nominellt värde 26 miljoner kronor och kurs 71,25.

Not 19 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående redovisat värde	244 162	229 929
Årets förändringar av fordringar	10 463	14 233
Utgående redovisat värde	254 625	244 162

Not 20 Övriga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Skattekonto	0	1 741
Fordran anställda	603	1 229
Övriga fordringar	1 325	4 866
Utgående redovisat värde	1 928	7 836

Ingen del av de övriga fordringarna var förfallen till betalning 2021-12-31 respektive 2020-12-31. Beloppen är upptagna till nominella belopp.

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna intäkter kunder	0	11 699
Upplupna ränteintäkter	100	0
Förutbetalda hyror	16 215	20 365
Förutbetalda kostnader	9 077	9 833
Utgående redovisat värde	25 392	41 897

Not 22 Likvida medel

	2021-12-31	2020-12-31
Kassa och Bank	117 022	77 887
Utgående redovisat värde	117 022	77 887

Not 23 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Överavskrivningar	6 050	11 681
Utgående balans	6 050	11 681

Not 24 Ställda säkerheter

Säkerheter för skuld till kreditinstitut	2021-12-31	2020-12-31
Pantsatta aktier i koncernföretag	126 380	126 380
Summa	126 380	126 380

Not 25 Övriga skulder

	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade skatter	53 905	47 864
Arbetsgivaravgifter	62 309	54 280
Mervärdesskatt	0	525
Övriga skulder	1 614	4 884
Utgående balans	117 828	107 554

Not 26 Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	6 358	70 642
Semesterlöneskuld	14 734	50 044
Sociala avgifter	6 295	35 143
Särskild löneskatt	5 217	15 426
Upplupna kostnader	3 433	11 996
Upplupna kostnadsräntor	3 028	0
Förutbetalda intäkter kunder	4 543	2 895
Utgående balans	43 608	186 145

Not 27 Poster som inte är kassaflödespåverkande

	2021-12-31	2020-12-31
Årets avskrivningar av övriga tillgångar	7 314	12 476
Årets nedskrivningar av övriga tillgångar		0
Realisationsresultat	558	422
Förändring ränteskuld	3 028	0
Summa	10 900	12 898

Not 28 Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enligt med regelverk för K3 bolag (kapitel 11), vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och skulder som redovisas i balansräkningen inkluderar; andra långfristiga värdepapper, kundfordringar, fordringar hos koncernföretag, upplupna intäkter, likvida medel, skulder till kreditinstitut, leverantörsskulder, skulder till koncernföretag samt övriga skulder. Balanser redovisas från det att företaget ses bli part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

	2021	2020
Finansiella tillgångar	Redovisat värde	Redovisat värde
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18 525	18 525
Kundfordringar	69 320	200 883
Övriga fordringar	1 928	7 836
Fordringar hos koncernföretag	254 624	244 162
Upplupna intäkter	0	11 699
Likvida medel	117 022	77 887
Summa	461 419	560 993
Finansiella skulder		
Skuld till kreditinstitut	0	0
Leverantörsskulder	22 702	20 471
Skulder till koncernföretag	406 284	406 284
Övriga skulder	117 829	107 554
Summa	546 814	534 309

Nettovinst/-förlust för respektive kategori av finansiella instrument

	2021-12-31	2020-12-31
Lånefordringar och kundfordringar	596	-2 062
Summa	596	-2 062

Med nettovinst-/förlust avses kundförluster och valutakurseffekter. Ränteintäkter och räntekostnader ingår inte som nettovinst-/förlust utan förtecknas istället enskilt (se ex. Not 9).

Not 29 Transaktioner med närstående

Köp- och försäljningstransaktioner med närstående parter sker på marknadsmässiga villkor. Inköp av tjänster ses främst kopplat till förvärvade lednings tjänster (ledning i koncernföretaget Brado AB) från företaget Hospitality Invest AS vilket också ägs av Kristian och Roger Adolfsen. Under 2021 likt 2020 har bolaget även köpt stabs tjänster för ledning inom ex. HR funktionen från den närstående koncernen Norlandia Health & Care Group.

Sålda tjänster avser främst ersättning för stabsfunktioner som tillhandahållit tjänster till den närstående koncernen Norlandia (Norlandia Care AB samt Norlandia Förskolor AB) vilken också ägs av Kristian och Roger Adolfsen.

Närståenderelation	2021		2020	
	Försäljning av tjänster till närstående	Inköp av tjänster från närstående	Försäljning av tjänster till närstående	Inköp av tjänster från närstående
Nyckelpersoner i ledande ställning	0	0	0	0
Närstående bolag	4 326	186	4 482	2 946
Summa	4 326	186	4 482	2 946

Not 30 Förvärv av dotterföretag

Inga förvärv har skett under räkenskapsåret. Nedan ses underlag för förvärv 2020 av dotterbolagen Aberia LSS AB samt Billbag AB.

	2020-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	26 732
Materiella anläggningstillgångar	1 423
Övriga omsättningstillgångar	6 639
Avsättningar	7
Kortfristiga skulder	5 800
Total köpeskillning	28 986
Ej utbetald del av köpeskillingen	-18 986
Likvid medel i de förvärvade företagen	-10 871
Totalt kassaflöde hänförligt till investeringar i dotterföretag	20 871

Not 31 Justering avskrivningstid Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående GW avskrivningar enl. tidigare avskrivningsperiod ¹⁾	-369 779	-341 387
Ingående GW avskrivningar enl. justerad avskrivningsperiod ²⁾	-572 318	-570 187
Effekt av justerad avskrivningsperiod/påverkar balanserat EK	-202 539	-228 800
Årets avskrivningar GW enl. tidigare avskrivningsperiod ¹⁾	-28 392	-28 392
Årets avskrivningar GW enl. justerad avskrivningsperiod ²⁾	-1 838	-2 131
Effekt av justerad avskrivningsperiod/påverkar årets avskrivningar	26 554	26 261

- 1) Avskrivningstid 20 år enligt redovisning i årsredovisning för perioder tom 2020
- 2) Avskrivningstid 10 år – justering för jämförande perioder ses from årsredovisning 2021

Not 32 Vinstdisposition**Till årsstämmans förfogande står följande resultatmedel:**

Balanserat resultat	-45 844 992
Överkursfond	183 600 000
Årets resultat	28 888 866
	Kronor 166 643 874

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	166 643 874
	Kronor 166 643 874

Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Efter räkenskapsårets utgång är världsekonomin starkt påverkad av den pågående konflikten efter Rysslands invasion av Ukraina i slutet av februari 2022. Inflationen i Sverige är betydligt högre än målet (2 procent).

Solna den juni 2022

2022070142044

Nathalie Boulas Nilsson

Verkställande Direktör

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den juni 2022

Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Martin Johansson

Auktoriserad revisor

Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 29 pages before this page
Dokumentet inneholder 29 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 29 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 29 sider før denne side

Detta dokument innehåller 29 sidor före denna sida

Nathalie Karly Boulas Nilsson

a54f74d3-7253-4ee2-b097-d455b674ab30 - 2022-06-21 17:39:55 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 5b276fb8-5a57-4eff-98c9-f62aeccca74a - SE

GUSTAV MARTIN JOHANSSON

151c3405-7677-46cc-9ef3-83b53aa602b1 - 2022-06-22 11:44:40 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 347ceb2a-5f00-4042-9d47-adaf960f1347 - SE

2022070142045

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg AB, org.nr 556509-2482

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Omsorg AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.



- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Frösunda Omsorg AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-22 08:42:44 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post

2022070142049

ÅRSREDOVISNING

2020



frösunda.

OMSORG

VISMA sign

www.vismasign.com

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/sv/document-check/075eb579-d097-4de3-b614-946df04ee27b>

Oneflow ID 2021-01-17 17:17:17

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 – 2020-12-31

Styrelsen och verkställande direktören för Frösunda Omsorg AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Rapport över förändring i eget kapital	9
Rapport över kassaflöden	10
Tilläggsupplysningar med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	11

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg AB ägs av Frösunda Group AB, organisationsnummer 556748-4158, med säte i Solna.

Information om verksamheten

Frösunda Omsorg AB är en ledande svensk leverantör av omsorgstjänster. Frösundagruppen omfattas av ett antal operativa företag och verksamhet bedrivs inom fyra affärsområden: Personlig Assistans, Funktionsvariation, Individ & Familj samt Äldreomsorg. Verksamheten bedrivs främst under varumärket Frösunda Omsorg.

Frösunda Omsorgs vision är att vara drivande i utveckling mot nya spelregler och förhållningssätt i omsorgsbranchen för att ge alla människor ett bättre liv och en naturlig plats i samhället. Det betyder att bolaget arbetar för en framtid där äldre, funktionsnedsatta och andra människor i behov av stöd och hjälp ges möjlighet att bestämma över sina egna liv med goda levnadsvillkor och hög livskvalitet.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Frösunda Omsorg AB har ett kommissionärsavtal med koncernföretagen. Avtalet innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Utländska filialer

Frösunda Omsorg AB har sedan 2019 en norsk filial, Frösunda Omsorg – NUF (organisations nummer 922635692).

Den norska filialen tillhandahåller konsulttjänster avseende styrelseordförande och annan ledning.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av balansomslutningen.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i riskgrupp och har svårt att klara av en covid-sjukdom. Under större delen av 2020 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Spridningen av covid-19 på bolagets olika enheter har varit begränsad i förhållande till hur det har sett ut i riket i stort. Antalet sjuka och avlidna kunder är färre i bolagets enheter än i riket.

Trots detta har pandemin påverkat bolaget och då främst segmentet äldreomsorg, där beläggningen successivt under året har minskat då antalet nya kunder under året kraftigt har minskat eftersom bilden av äldreomsorg i Sverige i det dagliga samtalet har varit starkt negativ. Övriga segment har mycket liten påverkan från pandemin. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Under året har ett fokusområde varit att öka samarbetet med vår systerkoncern NHC Sverige, som verkar inom samma områden som Frösunda Omsorg AB och som har samma ägare. Under året har flertalet ledningsfunktioner samordnats. Nu har bolagen till exempel en gemensam kvalitets-, HR- och fastighetsavdelning. Detta reducerar kostnaderna och ökar effektiviteten. Det ger starkare processer och ger mer tyngd åt hela företagsgruppen.

Under året har vi skiftat fokus från interna frågor, som kostnadskontroll, rutiner och processer, till mer externt fokus, som anbudsverksamhet, marknadsarbete och externa

kontakter. Detta skall lägga grunden för den tillväxt som vi förväntar oss från och med 2021. Under året har två företag förvärvats, Aberia AB och Billbag AB. Dessa är verksamma inom segmentet, Funktionsnedsättning.

Segmentet Individ och Familj slutförde sin omvandling under 2020. Ingen verksamhet inom HVB-hem finns kvar, alla fastigheter är sålda. Från och med 2021 kommer detta segment att ingå i segmentet Funktionsvariation. Frösunda kommer därmed att rapportera tre segment framöver.

Under 2020 öppnade Frösunda Omsorg två nya enheter inom Äldreomsorg, i Gävle och Sölvesborg. Att göra detta under brinnande pandemi är naturligtvis väldigt svårt, beläggningen är låg och det tar tid att fylla boendena. Båda boendena har mottagits mycket positivt av kunder och andra och vi ser med tillförsikt framtiden an.

Segmentet Personlig Assistans arbetar vidare med sin tjänst som är känd för hög kvalitet och god kundnöjdhet. Under året har initiativ tagits för att öka digitaliseringen, till exempel avseende dokumentation. Detta för att frigöra tid för chefer och assistenter så att kunderna kan få ett ännu större fokus. Vidare har marknadsaktiviteterna ökat och segmentet står inför att under 2021 kunna vända till tillväxt.

Införandet av LOV i kommuner verkar gynnsamt på Frösunda Omsorgs verksamheter.

Hållbarhetsrapport

Frösunda Omsorg har med stöd av 6 kapitlet, 10§2st årsredovisningslagen inte upprättat någon egen hållbarhetsrapport. Företaget omfattas av den hållbarhetsrapport som har upprättats av koncern moderföretaget Brado AB (se www.Brado.se).

Styrelsens arbete

Styrelsen i Frösunda har under 2020 haft 3 styrelsemöten.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms övergripande som fortsatt goda. Ett viktigt fokusområde för tillväxt för Frösunda är Äldreomsorg, både i egen regi och med entreprenadkontrakt. From november 2020 har egen regi verksamheten inom Äldreomsorg, som en konsekvens av koncern intern omstrukturering, överlåtits från bolaget till Frösunda Äldreomsorg AB.

Det finns starka underliggande trender inom Äldreomsorgen som talar för en ökad tillväxt. Den ökade tillväxten är främst driven av ökad andel äldre i befolkningen, vilket innebär ökat kapacitetsbehov. Demografiska prognoser fram till år 2030 visar att andelen äldre kommer att uppgå till cirka 25 procent av befolkningen.

Sveriges demografiska utveckling är en utmaning för landets kommuner. Behoven av omsorgstjänster ökar samtidigt som den sysselsatta andelen av befolkningen krymper. Den åldrande befolkningen skapar god möjlighet för Frösunda Omsorg att stötta kommunerna och att skapa samarbeten som hjälper dem att klara behoven inom äldreomsorg, framförallt genom att bygga nya boenden i egen regi.

De privata anordnarna inom personlig assistans fortsätter att öka sin marknadsandel. Privata aktörer står i dagsläget för ungefär 70 procent av all utförd assistans. För övriga sektorer inom vård och omsorg ligger den privata andelen kring 10-20 procent.

Frösunda Omsorg förutsättningar att expandera inom Personlig Assistans är således mycket goda. Bolaget har lång erfarenhet och en bred verksamhet i hela landet. Frösunda bedriver verksamhet som regleras via politiska beslut. Den dominerande delen av verksamheten regleras enligt LSS. Det är en rättighetslag, till skillnad från exempelvis Hälso- och sjukvårdslagen och Socialtjänstlagen, vilket något begränsar risken för kortsiktiga politiska besparingsbeslut.

Samtidigt finns det inom politiken på alla nivåer intresse för att begränsa kostnader för omsorgstjänster, inte minst inom Personlig Assistans. Det skulle kunna påverka Frösunda Omsorgs möjligheter inom affärsområdet.

Antalet människor i behov av stöd och hjälp på grund av funktionsnedsättning ökar. Här har Frösunda Omsorg goda möjligheter att bistå så att fler kan flytta till grupp- eller serviceboenden.

2009 infördes Lagen om Valfrihetssystem (LOV) som komplement till Lagen om Offentlig Upphandling (LOU). LOV möjliggör för huvudmän inom vård och omsorg att erbjuda vård- och omsorgstagar att själva välja utförare och därmed ackrediterats av aktuell huvudman. Införande av LOV i kommuner verkar gynsamt på Frösunda Omsorgs verksamheter.

Flerårsöversikt (tkr)	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	1 880 293	1 949 696	2 132 974	2 479 721
Resultat efter finansiella poster	-14 260	-40 099	-74 200	-53 181
Balansomslutning	1 074 670	1 014 675	1 182 841	1 414 478
Soliditet	32,7%	34,5%	37,3%	34,7%
Medelantalet anställda (st)	2 982	3 061	3 462	4 003

Händelser efter balansdagen

Under januari 2021 slutfördes en koncernintern omstrukturering. Syftet med omstruktureringen var att samla all verksamhet inom Personlig Assistans inom Frösunda Personlig Assistans AB och all verksamhet inom äldreomsorg inom Frösunda Äldreomsorg AB och därmed göra verksamheten mer transparent. Detta ger ingen effekt i den överordnade koncernredovisningen i Brado AB men har däremot en väsentlig påverkan för Frösunda Omsorg AB.

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	152 072 386
Överkursfond	183 600 000
Årets resultat	2 072 729
	Kronor 337 745 115

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	337 745 115
	Kronor 337 745 115

Resultaträkning (tkr)

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Kvarvarande verksamhet			
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	4	1 880 293	1 949 696
Övriga rörelseintäkter	5	31 998	27 484
Summa rörelseintäkter		1 912 290	1 977 180
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-42 701	-57 688
Övriga externa kostnader	6,7	-196 656	-186 122
Personalkostnader	8	-1 614 402	-1 698 657
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	12-16	-38 737	-39 723
Övriga rörelsekostnader		-437	-772
Summa rörelsekostnader		-1 892 933	-1 982 963
Rörelseresultat		19 357	-5 783
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		1 192	39
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-34 809	-34 354
Summa finansiella poster		-33 617	-34 316
Resultat efter finansiella poster		-14 260	-40 099
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Erhållna koncernbidrag	10	35 725	
Lämnade koncernbidrag		-2 036	-10 351
Övriga bokslutsdispositioner		-6 949	-25 949
Summa bokslutsdispositioner		26 740	-36 300
Resultat före skatt		12 480	-76 399
Skatt på årets resultat	11	-10 407	-6 225
Årets resultat		2 073	-82 624

Balansräkning (tkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utvecklingsutgifter	12	9 437	9 838
Goodwill	13	210 045	238 436
Summa immateriella anläggningstillgångar		219 482	248 275
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	14	4 979	5 434
Förbättringsutgifter på annans fastighet	15	2 842	3 893
Inventarier, verktyg och installationer	16	3 382	10 870
Summa materiella anläggningstillgångar		11 203	20 197
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	17,31	235 547	201 561
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	18 525	0
Uppskjuten skattefordran		1 016	1 012
Summa finansiella anläggningstillgångar		255 089	202 573
Summa anläggningstillgångar		485 773	471 045
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		200 883	209 006
Skattefordran		16 232	17 925
Fordringar hos koncernföretag	19	244 162	229 929
Övriga fordringar	20	7 836	4 801
Förutbetalda kostnader och upplupna räntor	21	41 898	45 058
Summa kortfristiga fordringar		511 010	506 718
<i>Kassa och bank</i>	22	77 887	36 912
Summa omsättningstillgångar		588 897	543 630
SUMMA TILLGÅNGAR		1 074 670	1 014 675

Balansräkning (tkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget Kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
Utvecklingsfond		3 590	3 590
Reservfond		200	200
Summa bundet eget kapital		4 790	4 790
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		183 600	183 600
Balanserat resultat		152 072	234 696
Årets resultat		2 073	-82 624
Summa fritt eget kapital		337 745	335 672
Summa eget kapital		342 535	340 463
Obeskattade reserver	23	11 681	11 633
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		406 284	387 298
Summa långfristiga skulder		406 284	387 298
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		20 471	28 433
Övriga skulder	26	107 554	55 808
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	186 145	191 041
Summa kortfristiga skulder		314 170	275 281
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 074 670	1 014 675

Förändring i eget kapital (tkr)

	Aktiekapital	Reservfond	Utvecklings- fond	Överkurs- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt eget kapital
Ingående eget kapital, 2019-01-01	1 000	200	5 854	183 600	254 626	-22 194	423 086
Överföring från föregående års resultat					-22 194	22 194	0
Aktivering av utvecklingsavgifter			-688		688		0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-1576		1 576		0
Årets resultat						-82 624	-82 624
Summa transaktioner med aktieägare							
Utgående eget kapital 2019-12-31	1 000	200	3 590	183 600	234 696	-82 624	340 463
Överföring av föregående års resultat					-82 624	82 624	0
Aktivering av utvecklingsavgifter							0
Upplösning till följd av årets avskrivningar							0
Årets resultat						2 073	2 073
Summa transaktioner med aktieägare							
Utgående eget kapital per 2020-12-31	1 000	200	3 590	183 600	152 072	2 073	342 535

Kassaflödesanalys (tkr)

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		19 357	-5 783
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	28	39 159	40 509
Summa rörelseintäkter		58 516	34 726
Erhållen ränta		1 192	39
Erlagd ränta		-34 809	-34 354
Betald inkomstskatt		-8 718	-10 540
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		16 181	-10 130
<i>Förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Förändring av kortfristiga fordringar		-5 986	112 779
Förändring av kortfristiga skulder		71 547	-121 843
Kassaflöde från den löpande verksamheten		81 743	-19 193
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Förvärv av dotterbolag	31	-20 871	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	12	-2 718	-1 145
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	14-16	-3 018	-2 238
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	18	-18 525	0
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		4 364	39
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-40 768	-3 343
Årets kassaflöde		40 975	-22 537
Likvida medel vid årets början		36 912	59 449
Likvida medel vid årets slut		77 887	36 912

Tilläggsupplysningar

Not 1 Allmän Information

Frösunda Omsorg AB och dess dotterföretags uppdrag är att skapa livskvalitet för människor som är i behov av särskilt stöd. Frösunda levererar tjänster inom områdena Äldreomsorg, boende, Personlig assistans, daglig verksamhet och skola.

Frösunda Omsorg AB är ett aktieföretag registrerat i Sverige och med säte Solna. Adressen till huvudkontoret är Råsundavägen 18A, 169 27 Solna.

Styrelsen har juni 2021 godkänt denna årsredovisning för offentliggörande.

Not 2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2020 upprättas årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU samt Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar i värdering. Däremot har presentation i årsredovisningen påverkats. Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35, vilket innebär att även presentation av jämförelseåret 2019 anpassas till K3.

Följande ändringar i presentation har påverkat företaget: De transaktioner som tidigare redovisats i övriga totalresultat redovisas numera enbart direkt i eget kapital.

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges. Samtliga belopp i följande noter är i tusentals kronor (tkr) om inte annat anges.

Grund för rapportens upprättande

Principer för transaktioner i utländsk valuta

Funktionell valuta och rapportvaluta

Poster som ingår i resultaträkningen eller balansräkningen är värderade i svenska kronor (kr), vilket är bolagets rapportvaluta.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i den utländska valutan omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster eller -förluster som uppstår vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monterbara tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen. Undantag är då transaktionerna utgör säkringar som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar, då vinster/förluster redovisas i övrigt totalresultat.

Valutakursvinster eller -förluster som hänvisar sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader. Alla övriga valutakursvinster eller -förluster redovisas i posten övriga intäkter eller övriga rörelsekostnader.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut. Spärrade medel klassificeras inte som likvida medel. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Intäktsredovisning

Intäkterna redovisas för den period som de genererats.

Immateriella tillgångar

Balanserade utvecklingsutgifter

Balanserade utvecklingsavifter avser i huvudsak egenutvecklad programvara. Kostnader för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsavgifter som är direkt hänförliga till utveckling och testning av att identifiera och unika programprodukter som kontrolleras av bolaget, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas eller säljas,
- Företagets avsikt är att färdigställa för användande eller försäljning av programvaran,
- Det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran,
- Det kan visas hur programvaran genererar troligen framtida ekonomiska fördelar,
- Det finns adekvata, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja programvaran,
- De utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Utvecklingsutgifter, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingsutgifter som tidigare kostnadsförts redovisas inte som tillgång i efterföljande period. Balanserade utvecklingskostnader skrivs av under sin bedömda nyttjandeperiod, vilket i samtliga fall är 5 år.

Goodwill

Goodwill uppstår vid förvärv av dotterföretag och avser det belopp varmed köpeskillingen, eventuellt innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget samt verkligt värde per förvärvsdagen på tidigare egetkapitalandel i det förvärvade företaget, överstiger verkligt värde på identifierbara förvärvade nettotillgångar. Goodwill skrivs av linjärt under en period om 20 år.

Materiella anläggningstillgångar

Samtliga materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Tillkommande utgifter läggs till tillgångens redovisade värde eller redovisas som en separat tillgång, beroende på vilket som är lämpligt, endast då det är sannolikt att de framtida ekonomiska förmåner som är förknippade med tillgången kommer att komma bolaget tillgodo och tillgångens anskaffningsvärde kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Redovisat värde för tillgången som ersätts tas bort från balansräkningen. Alla andra former av reparationer och underhåll redovisas som kostnader i resultaträkningen under den period de uppkommer. Inga avskrivningar görs på mark. Avskrivningar på andra tillgångar, för att fördela deras anskaffningsvärde ned till det beräknade restvärdet över den beräknade nyttjandeperioden, görs linjärt enligt följande:

- | | |
|--|----------|
| • Byggnader | 33-50 år |
| • Förbättringsutgifter på annans fastighet | 5-20 år |
| • Inventarier, verktyg och installationer | 3-5 år |

En tillgångs redovisade värde skrivs omgående ned till dess återvinningsvärde om tillgångens redovisade värde överstiger dess bedömda återvinningsvärde.

Vinster och förluster vid avyttring fastställs genom en jämförelse mellan försäljningsintäkten och det bokförda värdet och redovisas netto i övriga rörelseintäkter respektive övriga rörelsekostnader.

Nedskrivning av icke finansiella tillgångar exklusive goodwill

Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns i allt väsentligt oberoende kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar (andra än goodwill) som tidigare har skrivits ned görs per varje balansdag en prövning av om återföring ska göras.

Eventuell återföring av tidigare nedskrivning kan endast ske så att värdet på tillgången överensstämmer med det värde som hade varit enligt de redovisningsregler som normalt gäller för tillgången.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar

Klassificering av finansiella tillgångar och skulder sker till olika kategorier och där vissa värderas till upplupet anskaffningsvärde och vissa till verkligt värde. Den klassificering som sker baseras dels på affärsmodell och dels på avtalsenligt kassaflöden. Bolaget använder sig av en nedskrivningsmodell som är en trestegsmodell där redovisningen av nedskrivningen styrs av förändringar i kreditrisken för de finansiella tillgångarna. Följt av detta krävs inte ett förlusthändelse har inträffat för att en nedskrivning ska redovisas.

Klassificering

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen

Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen är finansiella tillgångar som innehas för handel. En finansiell tillgång klassificeras i denna kategori om den förvärvats huvudsakligen i syfte att säljas inom kort. Derivat klassificeras som att de innehas för handel om de inte är identifierade som säkringar. Tillgångar i denna kategori klassificeras som omsättningstillgångar om de förväntas bli reglerade inom tolv månader, annars klassificeras de som anläggningstillgångar. Bolaget har inga finansiella tillgångar som innehas för handel.

Aktier i dotterföretag

Aktieäggande i dotterbolag redovisas enligt anskaffningsmetoden, vilket innebär att i balansräkningen redovisas innehaven till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat och som har fastställda eller fastställbara betalningar som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Bolagets lånefordringar och kundfordringar utgörs i huvudsak av kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter och likvida medel.

Kundfordringar

Kundfordringar är belopp som ska betalas av kunder för sålda varor eller utförda tjänster i den löpande verksamheten. Om betalning förväntas inom ett år (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre), klassificeras de som omsättningstillgångar. Om inte, tas de upp som anläggningstillgångar.

Kundfordringar redovisas till verkligt värde och med användning av förenklingsregler där reservering sker avseende förväntade kreditförluster, ej beroende av förändringar av kreditrisk. Vid sådan värdering av bolagets kundfordringar bedöms den förväntade förlusten uppgå till 12 949 tkr per den 31 december 2020.

Factoring – försäljning av kundfordringar

Från 2019 har bolaget sålt delar av otvistiga kundfordringar, utan regress, och där gäldenären är en svensk kommun. Utställd faktura överläts till factoringföretaget, Avida Finans AB. Kundfakturans fakturerade värde tas bort från balansräkningen så snart betalning erhållits från Avida Finans AB, normalt två arbetsdagar efter utställande av faktura. Erhållen betalning utgör ett nettobelopp d.v.s. fakturerat belopp reducerat för avtalsenliga kreditavgifter. Kreditavgifterna redovisas som del av bolagets övriga externa kostnader.

Likvida medel

I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa och banktillgodohavanden.

Finansiella tillgångar som kan säljas

Finansiella tillgångar som kan säljas är tillgångar som inte är derivat och där tillgångarna identifierats som att de kan säljas eller inte har klassificerats i någon av övriga kategorier. De ingår i anläggningstillgångar om ledningen inte har för avsikt att avyttra tillgången inom 12 månader efter rapportperiodens slut. Bolaget har under 2020 förvärvat obligationer emitterade av koncernmoderbolaget Brado AB till ett nominellt värde 26 000 tkr. Avsikt med innehavet av dessa obligationer är att detta ska ske till förfallodatum 2023.

Nedskrivning av finansiella tillgångar

Bolaget bedömer vid varje rapportperiods slut om det finns objektiva bevis för att nedskrivningsbehov föreligger för en finansiell tillgång eller en grupp av finansiella tillgångar. En finansiell tillgång eller grupp av finansiella tillgångar har ett nedskrivningsbehov och skrivs ned endast om det finns objektiva bevis för ett nedskrivningsbehov till följd av att en eller flera händelser inträffat efter det att tillgången redovisades första gången (en "förlusthändelse") och att denna händelse (eller händelser) har en inverkan på de uppskattade framtida kassaflödena för den finansiella tillgången eller grupp av finansiella tillgångar som kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Bolagets finansiella tillgångar, som inte ses som del av finansiella anläggningstillgångar, utgörs av kundfordringar, övriga kortfristiga fordringar och likvida medel.

Finansiella skulder

Bolagets finansiella skulder består av koncerninterna långfristiga skulder, leverantörsskulder och kortfristiga skulder.

Värdering av finansiella skulder

Bolagets finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Upplåning

Frösundas upplåning utgörs av skulder till koncernföretag och däri ingår sedan 2020 även ett förvärvslån om 18 mkr följt av årets förvärv av bolagen Aberia AB och Billbag AB, se även not 31.

Koncernupplåning redovisas med utgångspunkt i anskaffningsvärde. Nedskrivningsprövning sker förenligt med det som gäller för koncernen.

Övrig upplåning redovisas till verkligt värde, netto efter ev. transaktionskostnader.

Upplåningen tas fort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats, annullerats eller på annat sätt upphört. Skillnaden mellan det redovisade värdet för en finansiell skuld (eller del av en finansiell skuld) som utläckts eller överförts till en annan part och den ersättning som erlagts inklusive överförda tillgångar som inte är kontanter eller påtagna skulder,

redovisas i resultatet.

Upplåning klassificeras som kortfristiga skulder om inte koncernen har en ovillkorlig rätt att skjuta upp betalning av skulden i åtminstone 12 månader efter rapportperiodens slut.

Förvärvslån värderas till verkligt värde, eventuella förändringar justeras via resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder är förpliktelser att betala för varor eller tjänster som har förvärvats i den löpande verksamheten från leverantörer. Leverantörsskulder klassificeras som kortfristiga skulder om de förfaller inom ett år (eller under normal verksamhetscykel om denna är längre). Om inte, tas de upp som långfristiga skulder.

Leverantörsskulder redovisas inledningsvis till verkligt värde och därefter till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Kvittning

Finansiella tillgångar och skulder kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen, endast när det finns en legal rätt att kvitta de redovisade beloppen och en avsikt att reglera dem med ett nettobelopp eller att samtidigt realisera tillgången och reglera skulden. Den legala rättigheten får inte vara beroende av framtida händelser och den måste vara rättsligt bindande för företaget och motparten både i den normala affärsverksamheten och i fall av betalningsinställelse, insolvens eller konkurs.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som eget kapital. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya stamaktier redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden

Avsättningar

En avsättning är en skuld som är ovisst vad gäller förfallotidpunkt eller belopp. En avsättning redovisas när bolaget har en befintlig legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera åtagandet samt en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive i eget kapital. Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderföretaget och dess dotterföretag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till Skatteverket.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Uppskjutna skattefordringar och –skulder kvittas när det finns en legal kvittningsrätt för aktuella skattefordringar och skatteskulder och när de uppskjutna skattefordringarna och skatteskulderna hänför sig till skatter debiterade en och samma skattemyndighet och avser

antingen samma skattesubjekt eller olika skattesubjekt, där det finns en avsikt att reglera saldona genom nettobetalningar.

Ersättning till anställda

Pensionsförpliktelser

En aviftsbestämd pensionsplan är en pensionsplan enligt vilket bolaget betalar fasta avgifter till en separat juridisk enhet. Bolaget har inte några rättsliga eller informella förpliktelser att betala ytterligare avgifter om denna juridiska enhet inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till anställda som hänger samman med de anställdas tjänstgöring under innevarande eller tidigare perioder. En förmånsbestämd pensionsplan är en pensionsplan som inte är aviftsbestämd. Utmärkande för förmånsbestämda planer är att de anger ett belopp för den pensionsförmån en anställd erhåller efter pensionering, vanligen baserat på en eller flera faktorer såsom ålder, tjänstgöringstid och lön.

Bolaget har med undantag av försäkring via Alecta, endast avgiftsbestämda planer. Åtagande för tjänstemän tryggas i huvudsak via Alecta. Enligt ett uttalande från Rådet för finansiell rapportering, UFR 10, är ITP 2-delen via Alecta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. Bolaget har i likhet med övriga svenska företag inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggas genom en försäkring hos Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan.

Kortfristiga ersättningar

Skulder för löner och ersättningar, inklusive icke-monetära förmåner och betald frånvaro, som förväntas bli reglerade inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det odiskonterade belopp som förväntas

Bli betalt är skulderna regleras. Kostnaden redovisas i takt med att tjänsterna utförs av de anställda. Skulden redovisas som en förpliktelse avseende ersättningar till anställda i balansräkningen.

Ersättning vid uppsägning

Ersättning vid uppsägning utgår när en anställning sagts upp av bolaget före normal pensionstidpunkt eller då en anställd accepterar en frivillig avgång i utbyte mot sådana ersättningar. Bolaget redovisar avgångsvederlaget när den bevisligen är förpliktad att säga upp anställd enligt en detaljerad formell plan utan möjlighet till återkallande.

Redovisning av koncernbidrag

Koncernbidrag – både lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Leasing

Leasing där väsentlig del av riskerna och fördelarna med ägande behålls av leasegivaren klassificeras som operationell leasing. Betalningar som görs under leasetiden (efter avdrag för eventuella incitament från leasegivaren) kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden. Bolaget har inga finansiella leasingavtal. Leasingavgifterna redovisas som rörelsekostnad. Ingen redovisning sker av leasingkontrakt i bolagets balansräkning.

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Redovisningsprinciper i bolaget kan ofta baseras på uppskattningar och antaganden som anses rimliga och väl avvägda vid den tidpunkt då bedömningen görs. Med andra bedömningar, antaganden och uppskattningar kan resultatet emellertid bli ett annat, och händelser kan inträffa som kan kräva en väsentlig justering av det redovisade värdet för den berörda tillgången och skulden. Nedan följer de viktigaste områden där bedömningar och

antaganden gjorts och som bedöms ha störst inverkan på resultat- och balansräkning. Ytterligare detaljer kring de redovisningsprinciper som anammas av bolaget återfinns i not 2.

Not 4 Nettoomsättning per verksamhetsgren

Nettoomsättningen avser i sin helhet Vård- och Omsorgstjänster. Samtliga intäkter avser prestationsåtaganden som erhålls vid en given tidpunkt om inte annat identifierats).

Intäkterna kan delas upp i fyra huvudverksamhetsgrenar (rapporteringssegment), motsvarande affärsområden. Baserat på interna rapporteringen är rapporteringssegmenten: Personlig Assistans, Funktionsvariation, Äldreomsorg och Individ & Familj. Se vidare not 2.

Totalt 49,2% (46%) av årets nettoomsättning ses hänförligt till fakturering av Försäkringskassan, inom koncernens största affärsområde Personlig Assistans.

Nettoomsättning per affärsområde (tkr)

	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Personlig Assistans	1 163 955	1 188 505
Funktionsnedsättning	476 367	509 212
Äldreomsorg	235 687	251 663
Individ & Familj	0	0
Övrigt	4 283	316
Total nettoomsättning	1 880 293	1 949 696

Not 5 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
Hysesintäkter	28 210	25 913
Reavinst sålda anläggningstillgångar	15	7
Övriga intäkter	3 773	1 564
Summa	31 998	27 484

Not 6 Ersättning till revisorerna

	2020	2019
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers</i>		
Revisionsuppdrag	530	476
Revisionsuppdrag utöver revisionsuppdraget	0	0
Övriga tjänster	0	0
Summa	530	476

Med revisorsuppdrag avses granskning av årsredovisning och bokföring samt styrelsens och verkställande direktörs förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på bolagets revisor

av sådana arbetsuppgifter. Ovan angivna arvode avser följande: PwC Sverige, revisionsuppdrag 530 tkr, revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget 0 tkr samt övriga tjänster 0 tkr.

Not 7 Operationella leasingkontrakt

Bolagets leasingkontrakt avser huvudsakligen hyra av lokaler, leasing av personbilar, hjälpmedel och kontorsmaskiner.

Nominella värdet av framtida icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

	2020	2019
Inom ett år	103 343	101 802
Mellan ett och fem år	306 901	285 671
Längre än fem år	414 090	397 259
Totalt	824 333	784 732

Not 8 Medelantal anställda, personalkostnader, pensioner och övrigt

	2020	2019
Medelantal anställda:		
Män	895	928
Kvinnor	2 087	2 133
Summa	2 982	3 061

Informationen ovan avser antalet anställda omräknat till heltidsanställda.

	2020		2019	
	Män	Kvinnor	Män	Kvinnor
Könsfördelning inom företagsledningen:				
Verkställande direktör	0	1	1	0
Styrelseledamöter	4	0	3	0
Övriga ledande befattningshavare	4	6	4	4
Summa	8	6	7	4

Redovisar antalet per balansdagen.

Löner och andra ersättningar (varav tantiem)	2020	2019
Styrelse och verkställande direktör	2 410 (343)	4 876 (970)
Övriga anställda	1 175 393 (50)	1 238 781 (354)
Summa	1 243 657 (393)	1 243 657 (1 324)
Sociala kostnader		
Sociala kostnader för		
styrelse och verkställande direktör	549 (48)	701 (156)
Pensionskostnader för styrelse och		
verkställande direktör	397	0
Pensionskostnader		
övriga anställda	64 218	66 260
Övriga sociala avgifter		
enligt lag och avtal	372 665 (16)	390 060 (111)
Summa	437 829 (64)	457 021 (267)

¹ Pensionskostnad avser avgiftsbestämda pensionsplaner

Bolagets pensionsplaner via Alecta

Som framgår av Not 2 Redovisningsprinciper är ITP 2 en förmånsbestämd plan där det inte går att få fram sådan information att det går att bestämma planen i enlighet med regler för förmånsbestämda planer. Istället redovisas planen som avgiftsbestämd. Årets totala avgifter tecknade via Alecta, d.v.s samtliga ITP planer uppgår till 34 754 tkr (40 347 tkr). Alectas överskott kan fördelas till försäkringstagarna och/eller de försäkrade. Vid utgången av 2020 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsvinnån till 148 % . Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdt på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtaganden beräknade enligt Alectas försäkringstekniska beräkningsåtaganden.

Ersättning till styrelse och ledande befattningshavare

Till styrelsen ordförande och ledamöter utgår arvode i enlighet med styrelsens beslut. Ersättning till verkställande direktören beslutas av styrelsen och ersättning till övriga ledande befattningshavare av verkställande direktören tillsammans med styrelseordföranden.

Ledande befattningshavare har under 2020 haft sedvanlig pensionsplan (ITP/ITP-K). Några avtal om avgångsvederlag finns inte. Styrelseordförandes tjänster har under året köpts från Hospitality Invest AS. VD är sedan 2020 anställd i bolaget och tjänsten delas med Norlandiakoncernen, där Frösundas andel utgör 50%. För övriga ledande befattningshavare gäller en ömsesidig uppsägningstid om 3-12 månader. Nedan sammanfattas ersättning och förmåner till styrelse och ledande befattningshavare.

Rörliga ersättningar avser främst bonus, men även resekostnader för styrelseledamöter.

Samtliga styrelseledamöters arvoden fakureras och återfinns i resultatposten Övriga externa kostnader.

Not 9 Finansiella kostnader och liknande resultatposter

	2020	2019
Räntekostnader	-34 324	-33 913
Räntekostnader leasing		
Övriga finansiella kostnader	-485	-441
Summa	-34 809	-34 354

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2020	2019
Erhållna koncernbidrag	35 725	
Lämnade koncernbidrag	-2 036	-10 351
Förändring av periodiseringsfond	0	14 209
Förändring av överavskrivningar	-1 600	-3 270
Överfört resultat från kommissionärsbolag	-5 349	-36 888
Summa	26 740	-36 300

Not 11 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Aktuella skattekostnad		
Aktuell skattekostnad	-10 412	-6 164
Skatt på koncernbidrag		
Summa aktuell skattekostnad	-10 412	-6 164
Uppskjuten skattekostnad		
Uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	5	-61
Summa uppskjuten skattekostnad	5	-61
Summa	-10 407	-6 225
Resultat före skatt	12 480	-76 399
Skatt enligt gällande skattesats		
skattesats (21,4%)	-2 671	16 349
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-7 737	-22 488
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter		0
Skatt tidigare år		-25
Årets skattekostnad	-10 407	-6 164
Summa effektiv skatt i %	-83%	8,1%

Not 12 Balanserade utvecklingsutgifter

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 589	52 132
Nyanskaffningar	2 718	1 145
Utrangeringar/avyttringar	-684	-688
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	54 623	52 589
Ingående avskrivningar	-42 750	-39 784
Utrangeringar/avyttringar	669	117
Årets avskrivningar	-3 104	-3 083
Utgående ackumulerade avskrivningar	-45 186	-42 750
Utgående redovisat värde	9 437	9 838

Balanserade utvecklingsutgifter avser egenutvecklad programvara, licenser och aktiverade kostnader för affärssystem, ledningssystem och rapportutveckling.

Not 13 Goodwill

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	579 823	579 823
Nyanskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	579 823	579 823
Ingående avskrivningar	-341 387	-312 997
Årets av- och nedskrivningar	-28 392	28 390
Utgående ackumulerade avskrivningar	-369 779	-341 387
Utgående redovisat värde	210 044	238 436

Not 14 Byggnader och mark

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 726	13 726
Omklassificeringar	0	0
Nyanskaffningar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 726	13 726
Ingående avskrivningar	-8 292	-7 839
Omklassificeringar	0	0
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Årets avskrivningar	-455	-452
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 747	-8 292
Utgående redovisat värde	4 979	5 434

Not 15 Förbättringsutgifter på annans fastighet

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 927	17 306
Nyanskaffningar	197	698
Utrangeringar/avyttringar	-946	-77
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 178	17 927
Ingående avskrivningar	-14 033	-13 270
Utrangeringar/avyttringar	679	33
Årets avskrivningar	-980	-797
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 335	-14 033
Utgående redovisat värde	2 842	3 893

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	39 634	38 851
Nyanskaffningar	2 821	1 541
Utrangeringar/avyttringar	-28 799	-758
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 656	39 634
Ingående avskrivningar	-28 764	-22 311
Utrangeringar/avyttringar	24 295	548
Årets avskrivningar	-5 806	-7 001
Utgående ackumulerade avskrivningar	-10 275	-28 764
Utgående redovisat värde	3 382	10 870

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående redovisat värde	201 561	201 561
Årets förvärv	28 986	0
Lämnat aktieägartillskott	5 000	
Utgående ackumulerade	235 547	201 561

Specifikation av bolaget innehav av andelar i dotterbolag

Företag	Organisations nummer	Land	Säte	Verksamhet	Andel stamaktier som ägs av moderföretaget (st)	Kapitalandel	Utgående redovisat värde
Frösunda Social Omsorg AB	556606-2401	Sverige	Solna	Holdingbolag	1 000	100%	75 181
Frösunda Omsorg i Uppland AB	556560-1548	Sverige	Uppsala	Omsorg	1 177	100%	126 380
Aberia AB	556652-0176	Sverige	Stockholm	Omsorg	1 000	100%	30 982
Billbag AB	556426-7440	Sverige	Vallentuna	Omsorg	1 000	100%	3 005
Utgående redovisat värde							235 547

Röstandelen i dotterföretagen skiljer sig inte åt från den ägda andelen av stamaktier.

2020 förvärvade bolaget aktierna i företagen Aberia AB och Billbag AB från Norlandia. Förvärvet har skett genom kontakt betalning om 10 000 tkr samt ett förvävslån om 18 986 tkr, se även not 31.

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31		2019-12-31	
	Redovisat värde	Verkligt värde	Redovisat värde	Verkligt värde
Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
Årets förvärv	18 525	24 375	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Utgående balans	18 525	24 375	0	0

Bolaget har förvärvat obligationer, junior, emitterade av koncernmoderbolaget, Brado AB till ett nominellt värde 26 miljoner kronor och kurs 71,25.

Not 19 Fordringar hos koncernföretag

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående redovisat värde	229 929	288 099
Årets förändringar av fordringar	14 233	-58 170
Utgående redovisat värde	244 162	229 929

Not 20 Övriga fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Skattekonto	1 741	114
Fordran anställda	1 229	1 481
Övriga fordringar	4 866	3 205
Utgående redovisat värde	7 836	4 801

Ingen del av de övriga fordringarna var förfallen till betalning 2020-12-31 respektive 2019-12-31. Beloppen är upptagna till nominella belopp.

Not 21 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna intäkter kunder	11 142	9 878
Förutbetalda hyror	20 365	23 156
Förutbetalda kostnader	10 390	12 024
Utgående redovisat värde	41 897	45 058

Not 22 Likvida medel

	2020-12-31	2019-12-31
Kassa och Bank	77 887	36 912
Utgående redovisat värde	77 887	36 912

Not 23 Obeskattade reserver

	2020-12-31	2019-12-31
Överavskrivningar	11 681	11 633
Utgående balans	11 681	11 633

Not 24 Ställda säkerheter

	2020-12-31	2019-12-31
Säkerheter för skuld till kreditinstitut		
Pantsatta aktier i koncernföretag	341 336	332 982
Summa	341 336	332 982

Not 25 Eventualförpliktelser

	2020-12-31	2019-12-31
Hysesgarantier	0	300
Övriga garantier	0	0
Summa	0	300

Not 26 Övriga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Personalrelaterade skatter	47 864	24 994
Arbetsgivaravgifter	54 280	28 861
Mervärdesskatt	525	810
Övriga skulder	4 884	1 142
Utgående balans	107 554	55 808

Not 27 Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader

	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna löner	70 642	75 934
Semesterlöneskuld	50 044	47 870
Sociala avgifter	35 143	36 582
Särskild löneskatt	15 426	15 792
Upplupna kostnader	11 996	14 863
Förutbetalda intäkter kunder	2 895	0
Utgående balans	186 145	191 041

Not 28 Poster som inte är kassaflödespåverkande

	2020-12-31	2019-12-31
Årets avskrivningar av övriga tillgångar	38 737	39 723
Årets nedskrivningar av övriga tillgångar	0	786
Realisationsresultat	422	0
Summa	39 159	40 509

Not 29 Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enligt med regelverk för K3 bolag (kapitel 11), vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och skulder som redovisas i balansräkningen inkluderar; andra långfristiga värdepapper, kundfordringar, fordringar hos koncernföretag, upplupna intäkter, likvida medel, skulder till kreditinstitut, leverantörsskulder, skulder till koncernföretag samt övriga skulder. Balanser redovisas från det att företaget ses bli part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och

förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

	2020	2019
Finansiella tillgångar	Redovisat värde	Redovisat värde
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18 525	0
Kundfordringar	200 883	209 006
Övriga fordringar	7 836	4 801
Fordringar hos koncernföretag	244 162	229 929
Upplupna intäkter	11 699	9 878
Likvida medel	77 887	36 912
Summa	560 993	490 525
Finansiella skulder		
Skuld till kreditinstitut	0	0
Leverantörsskulder	20 471	28 433
Skulder till koncernföretag	406 284	387 298
Övriga skulder	107 554	55 808
Summa	534 309	471 538

Nettovinst/-förlust för respektive kategori av finansiella instrument

	Moderbolaget 2020-12-31	Moderbolaget 2019-12-31
Lånefordringar och kundfordringar	-2 062	-2 306
Summa	-2 062	-2 306

Med nettovinst/-förlust avses kundförluster och valutakurseffekter. Ränteintäkter och räntekostnader ingår inte som nettovinst/-förlust utan förtecknas istället enskilt (se ex. Not 9).

Not 30 Transaktioner med närstående

Köp- och försäljningstransaktioner med närstående parter sker på marknadsmässiga villkor. Inköp av tjänster ses främst kopplat till förvärvade lednings tjänster (styrelseordförande) från företaget Hospitality Invest AS vilket också ägs av Kristian och Roger Adolfsen. Under 2020 har bolaget även köpt stabs tjänster för ledning inom HR funktionen från den närstående koncernen Norlandia Health & Care.

Sålda tjänster avser främst ersättning för stabsfunktioner som tillhandahållit tjänster till den närstående koncernen Norlandia (Norlandia Care AB samt Norlandia Förskolor AB) vilken också ägs av Kristian och Roger Adolfsen.

Närståenderelation	2020		2019	
	Försäljning av tjänster till närstående	Inköp av tjänster från närstående	Försäljning av tjänster till närstående	Inköp av tjänster från närstående
Nyckelpersoner i ledande ställning	0	0	0	53
Närstående bolag	4 482	2 946	1 375	5 117
Summa	4 482	2 946	1 375	5 170

Not 31 Förvärv av dotterföretag

	2020-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	26 732
Materiella anläggningstillgångar	1 423
Övriga omsättningstillgångar	6 639
Avsättningar	7
Kortfristiga skulder	5 800
Total köpeskillning	28 986
Ej utbetald del av köpeskillingen	-18 986
Likvid medel i de förvärvade företagen	-10 871
Totalt kassaflöde hänförligt till investeringar i dotterföretag	20 871

Not 32 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	152 072 386
Överkursfond	183 600 000
Årets resultat	2 072 729
	Kronor 337 745 115

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	337 745 115
	Kronor 337 745 115

Not 33 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Under januari 2021 slutfördes en koncernintern omstrukturering. Syftet med omstruktureringen har varit att samla all verksamhet inom Personlig Asstans inom Frösunda Personlig Assistans AB och all verksamhet inom äldreomsorg inom Frösunda äldreomsorg AB och därmed göra verksamheten mer transparent. Detta ger ingen effekt i den koncernredovisning som upprättas i den överordnade Brado koncernen men ger en väsentlig effekt för Frösunda Omsorg AB

Solna den juni 2021

Kristoffer Lorck
Styrelseordförande

Roger Adolfsen
Styrelseledamot

Kristian Adolfsen
Styrelseledamot

Carl Lindstrand
Styrelseledamot

Nathalie Boulas Nilsson
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den juni 2021
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 27 pages before this page
Dokumentet inneholder 27 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 27 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 27 sider før denne side

Detta dokument innehåller 27 sidor före denna sida

Roger Adolfsen

70e46a50-a1aa-4586-a0ed-0eda02439c2c - 2021-06-24 15:45:22 UTC +03:00
BankID - 3e3142f9-81a9-4503-b49a-0be369fb83dc - NO

Karly Boulas Nilsson Nathalie

96a4319c-ba92-4805-8c1e-bcad90476b91 - 2021-06-24 17:59:38 UTC +03:00
BankID - a4769146-eeee-4bcd-9c82-af4b41a35136 - SE

Kristoffer Lorck

5cacc4cb-fd41-4551-a8af-561c8e84ccb9 - 2021-06-24 18:31:31 UTC +03:00
BankID - 2aac2e67-f396-4a41-a234-e7e5d59e57e3 - NO

Henrik Widell Lindstrand Carl

264aab9c-02cd-4c4e-b8b4-14f619f07e4a - 2021-06-24 20:23:39 UTC +03:00
BankID - 508b4790-bb63-4060-b4b8-ca26311986e2 - SE

Kristian A Adolfsen

b0cfef3b-2905-42b3-b4f1-cca43715fff5 - 2021-06-27 15:34:32 UTC +03:00
BankID - f72aa183-33a1-47bc-bde9-f5ca16729e1a - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:05:04 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg AB, org.nr 556509-2482

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Omsorg AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Frösunda Omsorg AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dagen som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:06:08 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Interim condensed financial information

Income Statement

Frösunda Omsorg AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	206 714	240 818
Operating revenues, group companies	29 946	25 357
Other income	16 782	15 266
Other income, group companies	40	-
Total	253 482	281 441
Direct cost of goods and services	(6 351)	(6 265)
Direct cost of goods and services, group companies	(10 153)	(8 139)
Personell expenses	(174 600)	(204 486)
Other operating expenses	(83 613)	(79 759)
Other operating expenses, group companies	(964)	-
Depreciation and amortisation	(3 530)	(16 992)
Operating profit/(loss)	(25 730)	(34 199)
Net financial items	908	(1 016)
Net financial items, group companies	(16 552)	(16 552)
Profit/(loss) before taxes	(41 373)	(51 766)
Income taxes	(107)	(35)
Net income	(41 481)	(51 801)

*Frösunda Omsorg AB ingår i en mervärdesskattegrupp som kommittent. Effekten av kommissionärsavtalet innebär att det ekonomiska resultatet av kommissionärsbolagens verksamhet på balansdagen överförs till kommittenten. I nedan specifikation finns kommissionärsbolagens resultat som ännu ej ingår i Frösunda Omsorg AB resultaträkning ovan.

Observera att i denna rapport ingår ännu ej kommissionärernas upparbetade resultat. Frösunda Omsorg kan därför tillgodogöra sig 53 528 MSEK i tillägg.

Bolag som ingår i mervärdesskattegruppen är:	2022	2021
Frösunda Omsorg AB	-	-
Frösunda Personlig Assistans AB	45 707	38 441
Frösunda Äldreomsorg AB	-4 867	-13 699
Frösunda Omsorg i Uppland AB	13 021	14 645
Frösunda Fastigheter Jälla AB	-96	1 787
Frösunda IoF AB	5 828	4 986
Frösunda Omsorg i Gävleborg AB	-25	-252
Frösunda Social Omsorg AB	-3 966	-3 966
Frösunda LSS AB	-649	N/A
Billbag AB	1 024	N/A
Frösunda Group AB	-2 449	N/A
	53 528	41 942

Statement of financial position

Frösunda Omsorg AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	7 444	11 439
Goodwill	4 748	195 846
Intangible assets	7 044	9 239
Deferred tax asset	989	1 016
Investment in subsidiaries	235 547	235 547
Other non-current financial assets	18 525	18 525
Total non-current assets	274 296	471 613
Trade receivables	48 823	78 624
Trade receivables, group companies	(0)	3 633
Other current receivables	30 178	(0)
Other current receivables, group companies	454 282	553 080
Total current assets	533 282	635 337
Total assets	807 579	1 106 950
Share capital	1 000	1 000
Share premium	184 640	187 190
Other paid-in equity	200	200
Retained earnings	(58 437)	102 429
Total equity	127 403	290 820
Borrowings	18 986	18 986
Interest-bearing liabilities, group companies	387 298	387 298
Other non-current liabilities	6 050	11 629
Total non-current liabilities	412 334	417 913
Trade payables	16 640	9 346
Trade payables, group companies	118 217	0
Other current liabilities	115 935	364 581
Other current liabilities, group companies	17 049	24 291
Total current liabilities	267 842	398 217
Total equity and liabilities	807 579	1 106 950

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01-2021-12-31

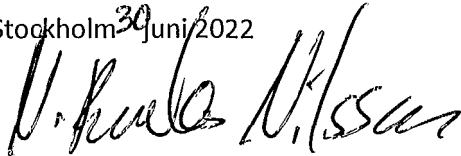
Styrelsen för Frösunda Omsorg i Uppland AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Undertecknad styrelseledamot i Frösunda Omsorg i Uppland AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2022. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 30 juni 2022



Nathalie Boulas Nilsson

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg i Uppland AB, org. nr 556560-1548, med säte i Uppsala ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr 556509-2482, med säte i Solna.

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att erbjuda insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade och Socialtjänstlagen. Verksamheten omfattar bostad med särskild service enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade samt andra kringliggande tjänster.

Flerårsöversikt (tkr)	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Nettoomsättning	86 959	88 640	79 858	80 168
Resultat efter finansiella poster	27 296	30 821	24 681	28 879
Balansomslutning	25 960	25 053	24 168	23 693
Soliditet	58,2%	60,4%	62,7%	64,0%
Medelantal anställda (st)	74	80	63	61

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2021 likt 2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg i Uppland AB var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i någon av de utpekade grupperna som löper en större risk för allvarliga symtom vid smitta. Även under större delen av 2021 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Framtida utveckling

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms som fortsatt goda, avseende organisk tillväxt.

Förändring av Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 177 och aktiekapitalet är 117 700 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	117 700	791 800	14 222 776	15 132 276
Årets resultat			-23 954	-23 954
Belopp vid årets utgång	117 700	791 800	14 198 822	15 108 322

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 222 776
Årets resultat	-23 954
Kronor	14 198 822

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:

i ny räkning överförs	14 198 822
Kronor	14 198 822

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		86 959 207	88 640 396
Övriga rörelseintäkter		4 103 640	4 269 252
Summa rörelseintäkter		91 062 847	92 909 647
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-3 084 662	-2 688 335
Övriga externa kostnader	2	-15 746 307	-15 760 193
Personalkostnader	3	-44 836 256	-43 525 570
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8,9	-97 596	-107 921
Övriga rörelsekostnader		0	-7 743
Summa rörelsekostnader		-63 764 821	-62 089 762
Rörelseresultat	4	27 298 026	30 819 885
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	12	1 236
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-2 393	-127
Summa finansiella poster		-2 381	1 109
Resultat efter finansiella poster		27 295 646	30 820 994
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	7	-27 319 599	-30 841 984
Summa bokslutsdispositioner		-27 319 599	-30 841 984
Årets resultat		-23 954	-20 989

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	8	71 887	150 402
Inventarier, verktyg och installationer	9	65 403	17 482
Summa materiella anläggningstillgångar		137 291	167 884
Summa anläggningstillgångar		137 291	167 884
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		12 484 642	10 067 108
Fordringar hos koncernföretag		8 828 711	8 930 373
Skattefordran		279 749	347 688
Övriga fordringar		54 505	141 075
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	4 122 436	5 334 574
Summa kortfristiga fordringar		25 770 043	24 820 818
<i>Kassa och bank</i>		52 903	64 388
Summa omsättningstillgångar		25 822 946	24 885 206
SUMMA TILLGÅNGAR		25 960 237	25 053 090

Balansräkning

	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		117 700	117 700
Reservfond		791 800	791 800
Summa bundet eget kapital		909 500	909 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		14 222 776	14 243 765
Årets resultat		-23 954	-20 989
Summa fritt eget kapital		14 198 822	14 222 776
Summa eget kapital		15 108 322	15 132 276
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		4 534 108	3 691 972
Skulder till koncernföretag		6 169	0
Övriga skulder		1 442 789	1 643 731
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	4 868 850	4 585 112
Summa kortfristiga skulder		10 851 915	9 920 814
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 960 237	25 053 090

Kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01	2020-01-01
		-2021-12-31	-2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		27 298 026	30 819 885
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		97 596	107 921
Realisationsresultat			7 743
		27 395 623	30 935 549
Erhållen ränta		12	1 236
Erlagd ränta		-2 393	-127
Betald inkomstskatt		0	75 890
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		27 393 242	31 012 549
Förändringar i rörelsekapital			
Minskning/ Ökning av fordringar		-1 748 253	-660 469
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder		-25 589 470	-30 359 249
Kassaflöde från den löpande verksamheten		55 519	-7 169
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9	-67 003	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-67 003	0
Årets kassaflöde		-11 485	-7 169
Likvida medel vid årets början		64 388	71 557
Likvida medel vid årets slut		52 903	64 388

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen upprättas enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) vid upprättandet av finansiella rapporter.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet

5 - 10 år

Inventarier, verktyg och installationer

5 år

Datorer

3 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda Omsorg i Uppland AB ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr. 556509-2482, med säte i Solna.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda Omsorg i Uppland AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress: Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB
Box 708
169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Omsorg i Uppland AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Upplysning om revisorers arvode och kostnadsersättning

	2021-12-31	2020-12-31
Revisionsuppdrag	89 623	55 982
Summa	89 623	55 982

Not 3 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

<i>Medelantalet anställda</i>	2021-12-31	2020-12-31
Män	41	38
Kvinnor	33	42
Summa	74	80

Löner och andra ersättningar:

Övriga anställda	32 453 733	31 495 119
Summa	32 453 733	31 495 119

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse och VD		-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 834 656	1 952 364
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	10 409 932	9 895 948
Summa	12 244 588	11 848 312

Not 4 Leasingavgifter

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	12 770 500	12 698 489
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	12 677 603	12 573 176
Senare än ett år men inom fem år	32 588 263	27 134 832
Senare än fem år	10 462 892	14 750 099
Summa	68 499 258	67 156 596

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-12-31	2020-12-31
Ränteintäkter	12	1 236
Summa	12	1 236

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-12-31	2020-12-31
Räntekostnader	-2 393	-127
Summa	-2 393	-127

Not 7 Övriga bokslutsdispositioner	2021-12-31	2020-12-31
Lämnat koncernbidrag	-27 319 599	-30 841 984
Summa	-27 319 599	-30 841 984

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 8 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 503 325	2 503 325
Nyanskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 503 325	2 503 325
Ingående avskrivningar	-2 352 923	-2 261 331
Årets av- och nedskrivningar	-78 515	-91 592
Utrangeringar/avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 431 438	-2 352 923
Bokfört värde	71 887	150 402

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	58 414	218 547
Nyanskaffningar	67 003	0
Avyttringar och utrangeringar	0	-160 133
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 417	58 414
Ingående avskrivningar	-40 932	-176 993
Avyttringar och utrangeringar	0	152 390
Årets av- och nedskrivningar	-19 081	-16 329
Utgående ackumulerade avskrivningar	-60 013	-40 932
Bokfört värde	65 404	17 482

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	3 916 236	5 007 822
Övriga poster	206 200	326 751
Summa	4 122 436	5 334 573

Not 11 Förändring av Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 177 och aktiekapitalet är 117 700 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	117 700	791 800	14 222 776	15 132 276
Årets resultat			-23 954	-23 954
Belopp vid årets utgång	117 700	791 800	14 198 822	15 108 322

Not 12 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 222 776
Årets resultat	-23 954
Kronor	14 198 822

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

	14 198 822
Kronor	14 198 822

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	1 486 454	1 646 203
Upplupna semesterlöner	1 329 557	1 138 521
Upplupna sociala avgifter	854 764	857 418
Förutbetalda intäkter	657 003	429 479
Övriga poster	541 071	513 491
Summa	4 868 850	4 585 112

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolagets arbete fortsätter för att minimera konsekvenserna av pandemin, sjukdomen Covid-19.

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2021-12-31	2020-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	0
Summa	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Frösunda Omsorg i Uppland AB
Org.nr 556560-1548

Uppsala den juni 2022

Nathalie Boulas Nilsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den juni 2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

2022070413795

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page
Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Nathalie Karly Boulas Nilsson

f4eaeec8-5f8e-45e3-adb9-58946e3b8d10 - 2022-06-29 22:40:52 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 0437d482-1eb3-474e-976f-6a61e46cdec4 - SE

GUSTAV MARTIN JOHANSSON

184c16ba-8917-4fd1-8b0a-985150c06b43 - 2022-06-30 09:56:53 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 1487455e-f5fb-4433-b4c4-f4db7c5158f0 - SE

2022070413796

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg i Uppland AB, org.nr 556560-1548

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg i Uppland ABs finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Omsorg i Uppland AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt *International Standards on Auditing (ISA)* och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Uppland AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Uppland AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



2022070415799

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-06-30 06:56:20 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post

2022070415800

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01-2020-12-31

Styrelsen för Frösunda Omsorg i Uppland AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Undertecknad styrelseledamot i Frösunda Omsorg i Uppland AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma den 30 juni 2021. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Solna 30 juni 2021

Carl Lindstrand



Årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31

Styrelsen för Frösunda Omsorg i Uppland AB avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Tilläggsupplysningar	7
Upplysningar till enskilda poster	9

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Ägarförhållanden

Frösunda Omsorg i Uppland AB, org. nr 556560-1548, med säte i Uppsala ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr 556509-2482, med säte i Solna.

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är att erbjuda insatser enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade och Socialtjänstlagen. Verksamheten omfattar bostad med särskild service enligt Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade samt andra kringliggande tjänster.

Flerårsöversikt (tkr)	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Nettoomsättning	88 640	79 858	80 168	80 696
Resultat efter finansiella poster	30 821	24 681	28 879	30 302
Balansomslutning	25 053	24 168	23 693	21 120
Soliditet	60,4%	62,7%	64,0%	71,7%
Medelantal anställda (st)	129	63	61	62

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2020 var ett år som prövade många företag, organisationer och stater på grund av den globala coronapandemin. Frösunda Omsorg i Uppland AB var inget undantag. Många av bolagets kunder befinner sig i någon av de utpekade grupperna som löper en större risk för allvarliga symtom vid smitta. Under större delen av 2020 har bolaget haft en aktiv krisledningsorganisation som har styrt i frågor så som tillgång till skyddsmaterial, hygienrutiner, kompetensförsörjning, information till kunder och anhöriga och mycket mer. En stor del av bolagets ledningsresurs har gått till detta arbete. Tillgången till skyddsmaterial och medarbetare har varit tillfredsställande under hela pandemin.

Framtida utveckling

Förutsättningarna för bolagets verksamhet bedöms som fortsatt goda, avseende organisk tillväxt.

Förändring av Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 177 och aktiekapitalet är 117 700 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	117 700	791 800	14 243 765	15 153 265
Årets resultat			-20 989	-20 989
Belopp vid årets utgång	117 700	791 800	14 222 776	15 132 276

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 243 765
Årets resultat	-20 989
	Kronor
	14 222 776

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

	14 222 776
	Kronor
	14 222 776

Resultaträkning

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning		88 640 396	79 857 676
Övriga rörelseintäkter		4 269 252	3 523 770
Summa rörelseintäkter		92 909 647	83 381 446
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-2 688 335	-2 445 456
Övriga externa kostnader	2	-15 760 193	-15 342 724
Personalkostnader	3	-43 525 570	-40 808 855
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	8,9	-107 921	-102 660
Övriga rörelsekostnader		-7 743	0
Summa rörelsekostnader		-62 089 762	-58 699 695
Rörelseresultat	4	30 819 885	24 681 750
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	1 236	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-127	-352
Summa finansiella poster		1 109	-352
Resultat efter finansiella poster		30 820 994	24 681 398
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Övriga bokslutsdispositioner	7	-30 841 984	-24 681 398
Summa bokslutsdispositioner		-30 841 984	-24 681 398
Årets resultat		-20 989	0

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter på annans fastighet	8	150 402	241 994
Inventarier, verktyg och installationer	9	17 482	41 554
Summa materiella anläggningstillgångar		167 884	283 548
Summa anläggningstillgångar		167 884	283 548
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		10 067 108	7 808 901
Fordringar hos koncernföretag		8 930 373	11 297 562
Skattefordran		347 688	0
Övriga fordringar		141 075	32 634
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	5 334 574	4 673 564
Summa kortfristiga fordringar		24 820 818	23 812 661
<i>Kassa och bank</i>		64 388	71 557
Summa omsättningstillgångar		24 885 206	23 884 218
SUMMA TILLGÅNGAR		25 053 090	24 167 766

Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	11		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		117 700	117 700
Reservfond		791 800	791 800
Summa bundet eget kapital		909 500	909 500
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		14 243 765	14 243 765
Årets resultat		-20 989	-
Summa fritt eget kapital		14 222 776	14 243 765
Summa eget kapital		15 132 276	15 153 265
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 691 972	3 757 625
Skatteskulder		0	33 931
Övriga skulder		1 643 731	1 475 176
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	4 585 112	3 747 770
Summa kortfristiga skulder		9 920 814	9 014 501
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 053 090	24 167 766

Kassaflödesanalys

	Not	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		30 819 885	24 681 750
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar		107 921	102 660
Realisationsresultat		7 743	0
		30 935 549	24 784 410
Erhållen ränta		1 236	0
Erlagd ränta		-127	-352
Betald inkomstskatt		75 890	24 225
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		31 012 549	24 808 283
Förändringar i rörelsekapital			
Minskning/ Ökning av fordringar		-660 469	-451 245
Minskning/Ökning av kortfristiga skulder		-30 359 249	-24 231 276
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 169	125 762
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	8,9	0	-118 619
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-118 619
Årets kassaflöde		-7 169	7 143
Likvida medel vid årets början		71 557	64 414
Likvida medel vid årets slut		64 388	71 557

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen upprättas enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) vid upprättandet av finansiella rapporter.

Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kronor (kr) om inte annat anges nedan.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Intäkterna redovisas för den period som de har genererats.

Immateriella och materiella anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningskostnad med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 - 10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Datorer	3 år

Leasing

Alla leasingavtal klassificeras som operationell leasing vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen vilken för närvarande är 20,6 %.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Ersättningar till anställda - pensioner

Bolagets pensionsplaner för ersättning efter avslutad anställning omfattar endast avgiftsbestämda pensionsplaner vilket innebär att företaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet. När avgiften är betalad har företaget inga ytterligare förpliktelser och kostnaden redovisas i takt med att pensionen tjänas in.

Koncernuppgifter

Frösunda Omsorg i Uppland AB ägs av Frösunda Omsorg AB, org.nr. 556509-2482, med säte i Solna.

Moderbolag i den största koncernen som Frösunda Omsorg i Uppland AB är dotterbolag till och där koncernredovisning är upprättad är Brado AB, org.nr. 559127-5176, med säte i Västra Götalands Län, Tanum Kommun. Koncernredovisningen kan beställas på följande adress:
Brado AB c/o Frösunda Omsorg AB
Box 708
169 67 Solna

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Frösunda Omsorg i Uppland AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplysningar till enskilda poster

Not 2 Upplysning om revisorers arvode och kostnadsersättning

	2020-12-31	2019-12-31
Revisionsuppdrag	55 982	50 000
Summa	55 982	50 000

Not 3 Uppgifter om personal samt ersättningar till styrelse

<i>Medelantalet anställda</i>	2020-12-31	2019-12-31
Män	68	35
Kvinnor	60	28
Summa	128	63

Metod för att ta fram årsarbetare har from 2020 justerats.

Löner och andra ersättningar:

Styrelse och VD	-	-
Övriga anställda	31 495 119	29 563 954
Summa	31 495 119	29 563 954

Sociala kostnader:

Pensionskostnader för styrelse och VD	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 952 364	1 581 941
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 895 948	9 531 702
Summa	11 848 312	11 113 643

Not 4 Leasingavgifter

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>		
Leasingavgifter, årets kostnad	12 698 489	12 285 960
<i>Återstående leasingavgifter förfaller enligt följande:</i>		
Inom ett år	12 573 176	12 621 206
Senare än ett år men inom fem år	27 134 832	28 529 043
Senare än fem år	14 750 099	19 768 955
Summa	67 156 596	73 205 164

De mest väsentliga hyresavtalen avser lokalhyra till verksamheten.

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2020-12-31	2019-12-31
Ränteintäkter	1 236	0
Summa	1 236	0

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2020-12-31	2019-12-31
Räntekostnader	-127	-352
Summa	-127	-352

Not 7 Övriga bokslutsdispositioner	2020-12-31	2019-12-31
Lämnat koncernbidrag	-30 841 984	0
Överfört resultat till momsgrupp	0	-24 681 398
Summa	-30 841 984	-24 681 398

Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kommissionärsavtal med Frösunda Omsorg AB vilket innebär att årets resultat överförs till Frösunda Omsorg AB där beskattning sker.

Not 8 Förbättringsutgifter på annans fastighet	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 503 325	2 384 706
Nyanskaffningar	0	118 619
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 503 325	2 503 325
Ingående avskrivningar	-2 261 331	-2 179 803
Årets av- och nedskrivningar	-91 592	-81 528
Utrangeringar/avyttringar	-	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 352 923	-2 261 331
Bokfört värde	150 402	241 994

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	218 547	218 547
Avyttringar och utrangeringar	-160 133	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 414	218 547
Ingående avskrivningar	-176 993	-155 861
Avyttringar och utrangeringar	152 390	0
Årets av- och nedskrivningar	-16 329	-21 132
Utgående ackumulerade avskrivningar	-40 932	-176 993
Bokfört värde	17 482	41 554

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda hyror	5 007 822	4 538 587
Övriga poster	326 751	134 977
Summa	5 334 573	4 673 564

Not 11 Förändring av Eget Kapital

En aktie i Frösunda Omsorg i Uppland AB har ett kvotvärde om 100 kronor. Antalet aktier uppgår till 1 177 och aktiekapitalet är 117 700 kr.

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övrigt fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid årets ingång	117 700	791 800	14 243 765	15 153 265
Årets resultat			-20 989	-20 989
Belopp vid årets utgång	117 700	791 800	14 222 776	15 132 276

Not 12 Vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande resultatmedel:

Balanserat resultat	14 243 765
Årets resultat	-20 989
Kronor	14 222 776

Styrelsen föreslår att resultatmedlen disponeras så att:
i ny räkning överförs

	14 222 776
Kronor	14 222 776

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2020-12-31	2019-12-31
Upplupna löner	1 646 203	1 579 300
Upplupna semesterlöner	1 138 521	932 394
Upplupna sociala avgifter	857 418	772 974
Förutbetalda intäkter	429 479	321 832
Övriga poster	513 491	141 269
Summa	4 585 112	3 747 770

Not 14 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Pandemin följt av sjukdomen Covid-19 påverkar fortsatt bolaget och dess kunder. Krisorganisationen fortsätter även 2021 med att hantera minimera konsekvenserna av pandemin. Risker är fortsatt högre personalkostnader och vikande intäkter. Bolaget ledning ser sig ha riskerna under kontroll och en fortsatt god förmåga att hantera situationen.

Not 15 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2020-12-31	2019-12-31
Ställda säkerheter		
Företagsinteckningar	0	0
Summa	0	0
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Frösunda Omsorg i Uppland AB
Org.nr 556560-1548

Uppsala den juni 2021

Kristoffer Lorck
Styrelseordförande

Carl Lindstrand
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den juni 2021
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Dette dokument inneholder 12 sider før denne side

Kristoffer Lorck

fcd9563b-6a78-42e4-b34a-8fcae06c18f6 - 2021-06-24 18:31:31 UTC +03:00
BankID - 2aac2e67-f396-4a41-a234-e7e5d59e57e3 - NO

Henrik Widell Lindstrand Carl

741bc1af-ac2c-42d7-8f45-024b99a982ec - 2021-06-24 20:23:39 UTC +03:00
BankID - 508b4790-bb63-4060-b4b8-ca26311986e2 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:13:10 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson

Leveranskanal: E-post



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Frösunda Omsorg i Uppland AB, org.nr 556560-1548

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Frösunda Omsorg i Uppland ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Frösunda Omsorg i Uppland AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Uppland AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Frösunda Omsorg i Uppland AB för år 2020 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Frösunda Omsorg i Uppland AB enligt god revisors sed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.



Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dagen som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2021-06-30 10:14:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: GUSTAV MARTIN
JOHANSSON

Datum

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Interim condensed financial information

Income Statement

Frösunda Omsorg i Uppland AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Operating revenues	43 026	44 217
Other income	2 221	2 094
Total	45 246	46 312
Direct cost of goods and services	(1 134)	(1 049)
Direct cost of goods and services, group companies	(455)	(468)
Personell expenses	(22 108)	(22 552)
Other operating expenses	(8 496)	(7 542)
Depreciation and amortisation	(31)	(53)
Operating profit/(loss)	13 022	14 647
Net financial items	(1)	(2)
Profit/(loss) before taxes	13 021	14 645
Net income	13 021	14 645

Statement of financial position

Frösunda Omsorg i Uppland AB

Unaudited, in SEK 1000	2022-06-30	2021-06-30
Property, plant and equipment	171	134
Total non-current assets	171	134
Trade receivables	8 185	11 855
Trade receivables, group companies	54	-
Other current receivables	3 562	4 461
Other current receivables, group companies	25 095	52 799
Total current assets	36 896	69 115
Total assets	37 066	69 249
Share capital	118	118
Other paid-in equity	792	792
Retained earnings	27 220	28 868
Total equity	28 129	29 777
Total non-current liabilities	-	-
Trade payables	1 455	1 316
Trade payables, group companies	103	93
Other current liabilities	7 269	7 035
Other current liabilities, group companies	111	31 027
Total current liabilities	8 937	39 471
Total equity and liabilities	37 066	69 249



BankID Signing
Tor Brekke
2022-06-24



BankID Signing
Yngvar Tov Herbjørnsson
2022-06-26

Årsregnskap 2021

Hero Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 507 262

Resultatregnskap

Hero Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 046 338	5 808 332
Annen driftsinntekt		30 455	0
Sum driftsinntekter		6 076 793	5 808 332
Lønnskostnad	2, 10	1 571 240	2 564 771
Annen driftskostnad	2	6 583 072	6 989 686
Sum driftskostnader		8 154 312	9 554 457
Driftsresultat		-2 077 519	-3 746 125
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		10 163 889	30 324 596
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 327 272	572 912
Annen finansinntekt		759 137	1 235 715
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	5 028 531
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 608 093	4 370 792
Annen finanskostnad		1 403 120	3 103 808
Resultat av finansposter		6 239 085	19 630 093
Ordinært resultat før skattekostnad		4 161 565	15 883 968
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 335 629	-602 893
Ordinært resultat		1 825 936	16 486 861
Årsresultat		1 825 936	16 486 861
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 332 284	25 000 000
Overført fra annen egenkapital		-1 506 348	-8 513 139
Sum overføringer		1 825 936	16 486 861

Balanse

Hero Group AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	0	769 937
Sum immaterielle eiendeler		0	769 937
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	282 704 113	287 223 848
Lån til foretak i samme konsern	6	6 252 208	5 244 190
Investeringer i aksjer og andeler		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		289 306 321	292 818 038
Sum anleggsmidler		289 306 321	293 587 975
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer på selskap i samme konsern		26 063	0
Andre kortsiktige fordringer		4 750 000	0
Konsernfordringer	6	10 350 837	30 324 596
Sum fordringer		15 126 900	30 324 596
Sum omløpsmidler		15 126 900	30 324 596
Sum eiendeler		304 433 221	323 912 571

Balanse

Hero Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	57 500 000	57 500 000
Annen innskutt egenkapital	5	83 881 879	83 881 879
Sum innskutt egenkapital		141 381 879	141 381 879
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	54 589 159	56 095 507
Sum opptjent egenkapital		54 589 159	56 095 507
Sum egenkapital		195 971 038	197 477 386
Gjeld			
Utsatt skatt	4	14 958	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 958	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	92 901 818	88 490 922
Sum annen langsiktig gjeld		92 901 818	88 490 922
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		90 189	119 522
Betalbar skatt	4	551 514	167 044
Kortsiktig konserngjeld	6	14 903 704	37 657 697
Sum kortsiktig gjeld		15 545 407	37 944 263
Sum gjeld		108 462 183	126 435 184
Sum egenkapital og gjeld		304 433 221	323 912 570

Oslo, 23.06.2022
Styret i Hero Group AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

Tor Brekke
daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Hero Group AS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2021	2020
Resultat før skattekostnad		4 161 565	15 883 968
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-167 044	0
Nedskrivning anleggsmidler		0	16 398 885
Endring i kundefordringer		0	41 272
Endring i leverandørgjeld		-29 333	119 522
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-41 502 776	-29 028 717
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-37 537 587	3 414 930
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		4 730 141	14 733 246
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		4 730 141	14 733 246
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	-162 010
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	-2 315 378
Netto endring i kassekreditt		2 482 851	-15 670 788
Innbetalinger av konsernbidrag		30 324 596	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		32 807 446	-18 148 176

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen egne ansatte.

Selskapet har benyttet seg av innleid arbeidskraft fra Hero Norge AS for kr 1 526 691 i 2021.

OTP

Da selskapet ikke har egne ansatte, har det ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Sum**0**

Daglig leder er ansatt i datterselskapet Hero Norge AS, og lønnskostnadene er belastet gjennom management fee/viderefakturering. Det er ikke ubetalt godtgjørelse til styret i 2021 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 52 931 inkludert MVA fordelt på:

Revisjon	52 931
Teknisk regnskapsbistand	0
Sum	52 931

Note 3 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag.

Kostnader	2021	2020
Innleid arbeidskraft - Hero Norge AS	1 526 691	2 564 772
Management Fee - NHC Group	3 193 611	3 164 150
Regnskapshonorar - NHC Services AS	2 685 384	2 059 173

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 315 887	167 044
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	1 019 742	-769 937
Skattekostnad ordinært resultat	2 335 629	-602 893
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 161 565	15 883 968
Permanente forskjeller	380 345	-18 624 391
Avgitt konsernbidrag	-4 541 910	0
Avskåret rentefradrag	2 460 616	3 499 713
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1	0
Skattepliktig inntekt	2 460 616	759 290
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-685 321	-772 387
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-999 220	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 236 056	939 431
Sum betalbar skatt i balansen	551 514	167 044
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 161 565	15 883 968
Beregnet skatt av resultat før skatt	915 544	3 494 473
Skatteeffekt av permanente forskjeller	83 676	1 402 634
Sum	999 220	4 897 107
Effektiv skattesats	24,0 %	30,8 %

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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1	-1
Avskåret rentefradrag	-6 006 594	-3 545 978	2 460 616
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 006 594	46 264	-5 960 330
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-3 499 715	-3 499 715
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-769 937	-769 937

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	57 500 000	83 881 879	56 095 507	197 477 386
Årets resultat			1 825 936	1 825 936
Konsernbidrag avgitt			-3 332 284	-3 332 284
Pr 31.12.2021	57 500 000	83 881 879	54 589 159	195 971 038

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 252 208	5 244 190
Kundefordringer konsern	26 063	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	10 350 837	30 324 596
Sum	16 629 108	35 568 786
Gjeld		
Langsiktig lån fra foretak i samme konsern	92 901 818	88 490 922
Konsernkontoordning	10 361 794	12 657 697
Annen kortsiktig gjeld konsern	4 541 910	25 000 000
Sum kortsiktig konsernintern gjeld	14 903 704	37 657 697

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen, klassifisert som del av kortsiktige konsernfordringer.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	57 500 000	1	57 500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	57 500 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 8 Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

Datterselskapets navn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balansført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Hero Norge AS	Stavanger	100 %	247 959 950	4 814 177	17 752 006
Hero Tolk AS	Stavanger	100 %	19 304 943	3 748 589	7 261 246
Hero Zukunft GMB	Hamburg	100 %	2 237 733	-2 417 216	-2 258 306
Sanctuaría Fastigheter AB	Skene	100 %	0	2 274 204	3 041 965
Sandmoen Tomteutvikling AS	Bergen	100 %	6 510 406	-278 350	1 725 726
Totalt			276 013 031	8 141 404	27 522 637

Hero Group AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7. Regnskapet til Hero Group AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Note 10 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Hero Group AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Hero Group er et holdingselskap, der konsernets virksomhet er tjenester rettet mot innvandrere og flyktninger på oppdrag fra statlige, regionale og lokale offentlige myndigheter. Den største del av virksomheten er drift av asylmottak i Norge og Tyskland. I tillegg omfatter virksomheten formidling av tolketjenester i Norge og Sverige, opplæringsvirksomhet og investering i fast eiendom. Selskapet har hovedkontor i Stavanger.

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

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.21 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 1 825 936,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Sykefraværet i konsernet var i 2021 på 6,7 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Forsikringer for styret medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Markedsrisiko

Etterspørsel etter konsernets tjenester påvirkes av variasjoner i antall mennesker som søker asyl i Norge og Tyskland, antall innvandrere som trenger tolk og antall registrerte arbeidsledige i våre målgrupper hos NAV. Selskapene har levd med variasjoner i disse faktorene siden etablering, og risikoen vurderes ikke å være høyere nå enn tidligere.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, da selskapets kunde er det offentlige. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og forventer heller ingen tap i tiden fremover.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Krigen i Ukraina har medført en stor økning i etterspørsel etter konsernets tjenester. Både mottaksvirksomheten og tolkeformidling har økt omsetning. Gjenåpning og opphevelse av smittevernbaserte restriksjoner ventes også å bidra positivt til etterspørselen.

Oslo, 23. juni 2022

I styret for
Hero Group AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder

Tor Brekke
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Hero Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hero Group AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-30 13:48:01 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Årsregnskap 2020

Hero Group AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 507 262

Resultatregnskap

Hero Group AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		5 808 332	0
Sum driftsinntekter		5 808 332	0
Lønnskostnad	4	2 564 771	4 263 506
Annen driftskostnad	4	6 989 686	2 296 684
Sum driftskostnader		9 554 457	6 560 190
Driftsresultat		-3 746 125	-6 560 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		30 324 596	14 608 283
Annen renteinntekt		0	1 371 941
Annen finansinntekt		1 808 628	328 563
Nedskrivning av finansielle eiendeler		5 028 531	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 325 723	0
Annen rentekostnad		0	5 139 030
Annen finanskostnad		3 148 876	902 400
Resultat av finansposter		19 630 093	10 267 357
Ordinært resultat før skattekostnad		15 883 968	3 707 168
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-602 893	-4 073 414
Årsresultat	3	16 486 861	7 780 582
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		25 000 000	50 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	-42 219 418
Overført fra annen egenkapital		8 513 139	0
Sum overføringer		16 486 861	7 780 582

Balanse

Hero Group AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	769 937	0
Sum immaterielle eiendeler		769 937	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	287 223 848	302 389 413
Lån til foretak i samme konsern	6	5 244 190	7 312 144
Investeringer i aksjer og andeler		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		292 818 038	310 051 556
Sum anleggsmidler		293 587 975	310 051 556
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	0	41 272
Andre kortsiktige fordringer		0	396 841
Konsernfordringer	6	30 324 596	36 469 165
Sum fordringer	6	30 324 596	36 907 278
Sum omløpsmidler		30 324 596	36 907 278
Sum eiendeler		323 912 571	346 958 834

Balanse


Hero Group AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	57 500 000	57 500 000
Annen innskutt egenkapital	3	83 881 879	83 881 879
Sum innskutt egenkapital		141 381 879	141 381 879
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	56 095 507	64 608 646
Sum opptjent egenkapital		56 095 507	64 608 646
Sum egenkapital	3	197 477 386	205 990 525
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	88 490 922	90 806 300
Sum annen langsiktig gjeld		88 490 922	90 806 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 522	0
Betalbar skatt	8	167 044	0
Kortsiktig konserngjeld	6	37 657 697	50 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	162 010
Sum kortsiktig gjeld		37 944 263	50 162 010
Sum gjeld		126 435 184	140 968 310
Sum egenkapital og gjeld		323 912 570	346 958 834

Oslo, 07.06.2021
Styret i Hero Group AS


Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder


Kristoffer Lorck
styremedlem


Kristian Arne Adolfsen
styremedlem


Tor Brekke
daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Hero Group AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		15 883 968	3 707 168
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	-7 282 144
Nedskrivning anleggsmidler		16 398 885	0
Endring i kundefordringer		41 272	-41 272
Endring i leverandørgjeld		119 522	-1 147 984
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-29 028 717	16 121 329
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		3 414 930	11 357 097
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		14 733 246	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0	18 107 142
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		14 733 246	-18 107 142
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		162 010	4 024 558
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		2 315 378	7 181 038
Netto endring i kassekreditt		-15 670 788	13 779 966
Innbetalinger av konsernbidrag		0	4 175 676
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-18 148 176	6 750 046

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømpoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	57 500 000	1	57 500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	57 500 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	57 500 000	83 881 879	64 608 646	205 990 525
Årets resultat			16 486 861	16 486 861
Konsembidrag avgitt			-25 000 000	-25 000 000
Pr 31.12.2020	57 500 000	83 881 879	56 095 507	197 477 386

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen egne ansatte.

Selskapet har benyttet seg av innleid arbeidskraft fra Hero Norge AS for kr 2 564 772 i 2020.

OTP

Da selskapet ikke har egne ansatte, har det ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Sum	0

Daglig leder er ansatt i datterselskapet Hero Norge AS og lønnskostnadene er belastet gjennom management fee/viderefakturering. Det er ikke ubetalt godtgjørelse til styret i 2020 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 142 054 inkludert MVA fordelt på:

Revisjon	142 054
Teknisk regnskapsbistand	0
Sum	142 054

Note 5 Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

Datterselskapets navn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Hero Norge AS	Stavanger	100 %	247 959 950	10 810 824	17 151 120
Hero Tolk AS	Stavanger	100 %	19 304 943	-1 836 831	7 497 192
Hero Kompetanse AS	Oslo	100 %	4 730 141	-1 521 444	781 224
Hero Zukunft GMB	Hamburg	100 %	2 237 733	-1 483 030	-3 680 364
Sanctuaría Fastigheter AB	Skene	100 %	6 691 082	-80 527	801 161
Sandmoen Tomteutvikling AS	Bergen	100 %	6 300 000	91 972	1 793 670
Totalt			287 223 848	5 980 964	24 344 003

Hero Group AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7. Regnskapet til Hero Group AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	5 244 190	7 312 144
Andre kortsiktige fordringer konsern	30 324 596	36 469 165
Sum	35 568 786	43 781 309
Gjeld		
Langsiktig lån fra foretak i samme konsern	88 490 922	90 806 300
Konsernkontoordning	12 657 697	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	25 000 000	50 000 000
Sum kortsiktig konsernintern gjeld	37 657 697	50 000 000

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen, klassifisert som del av kortsiktige konsernfordringer.

Note 7 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	167 044	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-769 937	-4 073 414
Skattekostnad ordinært resultat	-602 893	-4 073 414

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	15 883 968	3 707 168
Permanente forskjeller	-18 624 391	-4 608 283
Mottatt konsernbidrag	0	8 515 516
Avskåret rentefradrag	3 499 714	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-7 614 401
Skattepliktig inntekt	759 291	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 004 367	-4 073 414
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 171 411	4 073 414
Sum betalbar skatt i balansen	167 044	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	15 883 968	3 707 168
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 494 473	815 577
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 402 634	-1 013 822
Sum	4 897 107	-198 245
Effektiv skattesats	30,8 %	-5,3 %

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	-1	0
Avskåret rentefradrag	-3 499 714	0	3 499 714
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1	1
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 499 714	0	3 499 714
Utsatt skattefordel (22 %)	-769 937	0	769 937

Note 9 Transaksjoner med nærstående

Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag.

Kostnader	2020	2019
Innleid arbeidskraft - Hero Norge AS	2 564 772	4 263 506
Managment Fee - NHC Group	3 164 150	1 640 667
Regnskapshonorar - NHC Services AS	2 059 173	282 010

Hero Group AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Hero Group er et holdingselskap, der konsernets virksomhet i hovedsak er drift av asylmottak i Norge, Sverige og Tyskland. I tillegg omfatter virksomheten i konsernet tolketjenester, en kompetanseavdeling innen flyktningefaglige spørsmål, samt investering i fast eiendom. Selskapet har hovedkontor i Stavanger.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.20 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 16 486 861,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2020.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2020.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

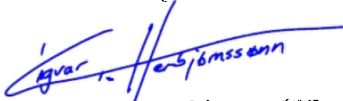
Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

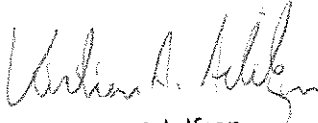
Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Oslo, 7. juni 2021

I styret for
Hero Group AS



Yngvar Tov Herbjørnssønn
Styrets leder



Kristian A. Adolfsen
Styremedlem



Kristoffer Lorck
Styremedlem



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Hero Group AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hero Group AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 486 861. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 30. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-30 08:35:56Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Hero Group AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Other income	-	44
Other income, group companies	2 709	3 089
Total	2 709	3 133
Personell expenses	(587)	(978)
Other operating expenses	(80)	(412)
Other operating expenses, group companies	(3 396)	(2 934)
Depreciation ann amortisation	-	-
Operating profit/(loss)	(1 354,078)	(1 192)
Net financial items	1 146	(244)
Net financial items, group companies	(1 576)	(2 131)
Profit/(loss) before taxes	(1 785)	(3 567)
Net income	(1 785)	(3 567)

Statement of financial position

Hero Group AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Deferred tax asset	0	770
Investment in subsidiaries	282 704	282 494
Other non-current financial assets	350	350
Non-current receivables, group companies	8 651	5 095
Total non-current assets	291 705	288 708
Trade receivables	-	110
Other current receivables	4 778	5 866
Other current receivables, group companies	-	287
Total current assets	(1 412)	(3 822)
Total assets	290 293	284 886
Share capital	57 500	57 500
Other paid-in equity	83 882	83 882
Retained earnings	52 805	52 529
Total equity	194 187	193 910
Interest-bearing liabilities, group companies	95 572	90 622
Total non-current liabilities	95 587	90 622
Trade payables	-	145
Trade payables, group companies	145	-
Taxes payable	374	167
Other current liabilities	0	42
Total current liabilities	519	354
Total equity and liabilities	290 293	284 886



BankID Signing
Erik Nicolay Sandøy
2022-06-27



BankID Signing
Vidar Torheim
2022-06-27



BankID Signing
Tor Brekke
2022-06-29

Årsregnskap 2021

Hero Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 876 785 722

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		123 202 654	129 212 885
Annen driftsinntekt		1 148 992	1 731 937
Sum driftsinntekter	2	<u>124 351 646</u>	<u>130 944 822</u>
Varekostnad		4 052 837	5 523 467
Lønnskostnad	3	51 810 332	56 466 164
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 836 968	3 307 692
Annen driftskostnad	3, 8	58 040 030	53 552 358
Sum driftskostnader		<u>117 740 168</u>	<u>118 849 681</u>
Driftsresultat		<u>6 611 478</u>	<u>12 095 141</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 836	29 308
Annen finansinntekt		974 912	3 202 796
Annen rentekostnad		597 989	81 900
Annen finanskostnad		798 956	1 365 283
Resultat av finansposter		<u>-395 198</u>	<u>1 784 921</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>6 216 280</u>	<u>13 880 062</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 402 103	3 069 238
Ordinært resultat		4 814 177	10 810 824
Årsresultat		<u>4 814 177</u>	<u>10 810 824</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		4 213 298	26 487 402
Avsatt til annen egenkapital		600 879	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	-15 676 578
Sum overføringer		<u>4 814 177</u>	<u>10 810 824</u>

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	2 250 401	2 464 138
Sum immaterielle eiendeler		2 250 401	2 464 138
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	7 534 292	6 301 318
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	8 710 964	8 783 660
Sum varige driftsmidler		16 245 256	15 084 978
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	31 236 511	31 236 511
Lån til foretak i samme konsern	8	1 889 069	6 190 214
Andre langsiktige fordringer	9	519 250	519 250
Sum finansielle anleggsmidler		33 644 830	37 945 975
Sum anleggsmidler		52 140 486	55 495 091
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		23 581 943	9 700 533
Andre kortsiktige fordringer		3 511 715	1 550 272
Konsernfordringer	8	4 924 398	4 207 405
Sum fordringer		32 018 056	15 458 210
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	6 943 443	5 986 176
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 943 443	5 986 176
Sum omløpsmidler		38 961 499	21 444 386
Sum eiendeler		91 101 985	76 939 477

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	82 251	82 251
Annen innskutt egenkapital	6	17 068 874	17 068 874
Sum innskutt egenkapital		17 151 125	17 151 125
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		600 881	0
Sum opptjent egenkapital		600 881	0
Sum egenkapital		17 752 006	17 151 125
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 951 662	2 592 917
Betalbar skatt	5	1	0
Skyldig offentlige avgifter		4 046 086	3 571 593
Kortsiktig konserngjeld	8	51 186 597	33 580 294
Annen kortsiktig gjeld		12 165 634	20 043 549
Sum kortsiktig gjeld		73 349 979	59 788 352
Sum gjeld		73 349 979	59 788 352
Sum egenkapital og gjeld		91 101 985	76 939 477

Stavanger, 27.06.2022

Styret i Hero Norge AS

Tor Brekke
styreleder

Erik Nicolay Sandøy
styremedlem

Vidar Torheim
daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Hero Norge AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		6 216 280	13 880 062
Ordinære avskrivninger		3 836 968	3 307 692
Endring i kundefordringer		-13 881 410	-922 891
Endring i leverandørgjeld		3 358 745	14 831
Endring i andre tidsavgrensningsposter		63 617 380	-19 330 758
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		63 147 963	-3 051 064
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-5 023 559	-287 855
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-5 023 559	-287 855
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		-7 877 915	-13 792 731
Netto endring cash pool konsern		-49 289 225	9 082 431
Innbetalinger av konsernbidrag		0	10 692 465
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-57 167 140	5 982 165
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		957 264	2 643 246
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		5 986 176	3 342 930
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 943 440	5 986 176

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

Selskapet drifter asylmottak. Varigheten av kontraktene er hovedsakelig 3 år, og kan ikke overstige 5 år. Partene har gjensidig oppsigelsesrett med 3 måneders varsel uten spesiell kompensasjon. Det gis faste årlige driftstilskudd, samt at det betales en variabel del basert på faktisk antall beboere.

Selskapet skal drifte asylmottak i tråd med gjeldende retningslinjer fra offentlige myndigheter. Leveransen oppfylles gjennom døgkontinuerlig drift av asylmottak. Selskapet står klar til å levere tjenesten hvert døgn, mot fast vederlag. Det faste vederlaget inntektsføres linjert over kontraksperioden. I tillegg er det et variabelt vederlag knyttet til faktisk bruk. Det variable vederlaget allokeres til den faktiske bruken.

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 mellomregnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti

tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Salgsinntekter

Selskapet driver asylmottak forskjellige steder i landet. Hovedkontoret er lokalisert i Stavanger Kommune. Største delen av inntektene baserer seg på mottaksdrift, i tillegg har selskapet inntekter fra barnehagedrift. Hovedinntektene til barnehagen kommer fra tilskudd fra kommunen. Barnehagen drives i tilknytning et mottak.

Fordeling pr virksomhetsområde:

	2021	2020
Mottaksdrift	120 812 785	125 266 151
Utleie personell konsern	1 866 493	3 519 495
Utleie fast eiendom	860 242	0
Barnehage	812 126	2 159 176
Sum	124 351 646	130 944 822

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	51 048 721	50 825 152
Arbeidsgiveravgift	7 202 936	7 141 549
Pensjonskostnader	795 601	1 254 723
Andre ytelser	-7 236 926	-2 755 260
Sum	51 810 332	56 466 164

Gjennomsnittlig antall årsverk	110	151
--------------------------------	-----	-----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 012 565
Annen godtgjørelse	6 807
Sum	1 019 372

Det er ikke utbetalt godtgjørelse i styret i 2021 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 206 695,-

Revisjon	262 695
Teknisk regnskapsbistand	0
Refusjonskrav	-56 000
Sum	206 695

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Goodwill	Bygninger	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	800 000	22 355 166	152 036 439	175 191 605
Tilgang		3 300 073	1 723 486	5 023 559
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	800 000	25 655 239	153 759 925	180 215 164
Akk. av-/nedskrivninger	-800 000	-18 281 999	-144 887 909	-163 969 908
Balanseført verdi 31.12	0	7 373 240	8 872 016	16 245 256
Årets avskrivninger		2 228 151	1 608 817	3 836 968
Avskrivningssats	20 %	10 %	10-25 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	10 år	4-10 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 188 366	2 597 682
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	213 737	471 556
Skattekostnad ordinært resultat	1 402 103	3 069 238
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 216 280	13 880 062
Permanente forskjeller	156 916	71 013
Endring i midlertidige forskjeller	-971 532	-2 143 430
Avgitt konsernbidrag	-5 401 664	-11 807 644
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 188 367	2 597 682
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 188 366	-2 597 682
Sum betalbar skatt i balansen	1	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	6 216 280	13 880 062
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 367 582	3 053 614
Skatteeffekt av permanente forskjeller	34 521	15 623
Sum	1 402 103	3 069 237
Effektiv skattesats	22,6 %	22,1 %

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

	2021	2020	Endring
--	------	------	---------

Varige driftsmidler	-10 163 241	-11 130 810	-967 569
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Gevinst – og tapskonto	-15 853	-19 816	-3 963
Sum	-10 229 094	-11 200 626	-971 532
Grunnlag for utsatt skattefordel	-10 229 094	-11 200 626	-971 532
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 250 401	-2 464 138	-213 737

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	82 251	17 068 874	0	17 151 125
Årets resultat			4 814 177	4 814 177
Dekning udekket tap		-15 676 578	15 676 578	0
Konsernbidrag avgitt			-4 213 298	-4 213 298
Pr 31.12.2021	82 251	1 392 296	16 277 458	17 752 005

Note 7 Datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

Datterselskapets navn	Forretnings-kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Hero Tolk AB	Stockholm	100 %	31 236 511	118 975	11 820 569
Totalt			0	0	0

I tillegg så omfatter selskapet en tysk filial.

Hero Norge AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7. Regnskapet til Hero Norge AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 8 Nærstående parter

Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er nærstående part med Hero Tolk AS som de kjøper tolketjenester av. Transaksjoner skjer kun på forretningsmessig grunnlag og selskapet betaler markedspris for tjenestene. Kostnadsførte tjenester for 2021 utgjør kr 432 012.

Selskapet leier eiendom av Sandmoen Tomteutvikling AS, som er i samme konsern. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og selskapet betaler markedsleie for eiendom. Leie for 2021 utgjør kr 600 000.

Selskapet har utleid arbeidskraft til Hero Group AS for kr 1 866 492 i 2021.

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Mellomværende med nærstående utgjør:

	2021	2020
Langsiktige fordringer	1 889 069	6 190 214
Kortsiktig fordring	4 924 398	4 207 405
Gjeld	51 186 597	33 580 294

Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Andre langsiktige fordringer	519 250	519 250

Note 10 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetreksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 2 900 000.

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	82,25	0

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Hero Group AS	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 12 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Note 13 Husleiekontrakter - 2021

Selskapet leier større bygninger og mindre leiligheter med oppsigelsestid på 1-6 mnd. Varigheten varierer avhengig av kontraktene med UDI.

Mottak	Sted		Varighet	Oppsigelse
Sunndal	Sunndal	Akuttinnkvartering		14 dager
Kirkenes	Kirkenes	Hybelhus/transittboliger	01.12.27	3 mnd
Stord	Stord	Brakkerigger	28.02.23	3 mnd
Stord	Stord	Kontorlokaler		3 mnd
Stord	Stord	Litlabø		4 mnd
Hå	Hå	Sentralisert bygg/akuttinnkvartering		14 dager
Vang	Vang	Grindaheim	31.12.22	3 mnd
Vang	Vang	Diverse leiligheter		1 - 3 mnd gjensidig
Trondheim	Trondheim	Diverse leiligheter		3 mnd gjensidig
Administrasjon	Stavanger	Hovedkontor	31.12.24	Første oppsigelsesmulighet er 30.06.21
Ringsaker	Ringsaker	Sentralisert bygg	21.12.26	Første oppsigelsesmulighet er 01.12.22
Ringsaker	Ringsaker	Div. leiligheter		1-3 mnd gjensidig

Hero Norge AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets driver mottakssenter for Utlendingsdirektoratet (UDI).

Selskapet har hovedkontor i Stavanger.

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.21 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 4 814 177,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 8,84 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2021.

Forsikringer for styret medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Markedsrisiko

Etterspørsel etter mottaksplasser varierer i takt med antall mennesker som søker asyl i Norge. Oppdragsgiver UDI har nå etablert et nytt kontraktsregime der Hero Norge har sikret posisjon for å kunne levere alle typer asylmottak i alle UDIs fem regioner. Selskapet har også vunnet flere kontrakter for drift av såkalte basismottak (også kalt Nivå 1 kontrakter). Dette er kontrakter av inntil 10 års varighet som skal sikre at den norske stat har tilgang på et visst antall mottaksplasser av god kvalitet, også i perioder med få asylsøkere. Utsiktene fremover anses ikke å være mer risikofylte enn tidligere.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, da selskapets kunde er det offentlige. Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og forventer heller ingen tap i tiden fremover.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Kort tid etter Russlands invasjon av Ukraina 24. februar 2022 etablerte Hero Norge et stort antall akuttinnkvarteringer for å innkvartere ukrainske flyktninger. Dette har gitt et kraftig oppsving i selskapets omsetning. Gjenåpning og opphevelse av smittevernbaserte reiserestriksjoner ventes også å føre til flere asylsøkere i Europa og Norge.

Stavanger 23. juni 2022

I styret for
Hero Norge AS

Tor Brekke
Styrets leder

Erik Nicolay Sandøy
Styremedlem

Vidar Torheim
Daglig leder



Til generalforsamlingen i Hero Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hero Norge AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 30. juni 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-30 15:09:04 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Årsregnskap 2020

Hero Norge AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 876 785 722

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		129 212 885	157 767 392
Annen driftsinntekt		1 731 937	320 034
Sum driftsinntekter	6	<u>130 944 822</u>	<u>158 087 426</u>
Varekostnad		5 523 467	10 317 256
Lønnskostnad	4	56 466 164	81 897 882
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 307 692	6 118 985
Annen driftskostnad	4, 10	53 552 358	60 596 688
Sum driftskostnader		<u>118 849 681</u>	<u>158 930 811</u>
Driftsresultat		<u>12 095 141</u>	<u>-843 386</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29 308	33 525
Annen finansinntekt		3 202 796	207 750
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	222
Annen rentekostnad		81 900	543 324
Annen finanskostnad		1 365 283	7 596
Resultat av finansposter		<u>1 784 921</u>	<u>-309 868</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>13 880 062</u>	<u>-1 153 254</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	3 069 238	-242 480
Arsresultat	3	<u>10 810 824</u>	<u>-910 774</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		26 487 402	10 000 000
Overført fra annen innskutt egenkapital		-15 676 578	-10 910 774
Sum overføringer		<u>10 810 824</u>	<u>-910 774</u>

Balanse




Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	11	2 464 138	2 935 694
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 464 138</u>	<u>2 935 694</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	6 301 318	8 047 318
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	8 783 660	10 057 497
Sum varige driftsmidler		<u>15 084 978</u>	<u>18 104 815</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	31 236 511	31 236 511
Lån til foretak i samme konsern	10	6 190 214	8 270 302
Andre langsiktige fordringer	9	519 250	2 263 329
Sum finansielle anleggsmidler		<u>37 945 975</u>	<u>41 770 142</u>
Sum anleggsmidler		<u>55 495 091</u>	<u>62 810 651</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		9 700 533	8 777 642
Andre kortsiktige fordringer		1 550 273	9 129 440
Konsernfordringer	10	4 207 405	11 073 183
Sum fordringer		<u>15 458 211</u>	<u>28 980 265</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 986 176	3 342 930
Sum omløpsmidler		<u>21 444 387</u>	<u>32 323 195</u>
Sum eiendeler		<u>76 939 478</u>	<u>95 133 846</u>

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	82 251	82 251
Annen innskutt egenkapital	3	17 068 874	32 745 453
Sum innskutt egenkapital		<u>17 151 125</u>	<u>32 827 704</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Sum egenkapital	3	<u>17 151 125</u>	<u>32 827 704</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 592 917	2 578 085
Betalbar skatt	11	1	0
Skyldig offentlige avgifter		3 571 593	4 672 259
Kortsiktig konsemgjeld	10	33 580 294	21 219 518
Annen kortsiktig gjeld		20 043 549	33 836 280
Sum kortsiktig gjeld		<u>59 788 353</u>	<u>62 306 142</u>
Sum gjeld		<u>59 788 353</u>	<u>62 306 142</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>76 939 478</u>	<u>95 133 846</u>

Stavanger, 07.06.2021

Styret i Hero Norge AS

 Tor Brekke styreleder	 Dag Rune Gabrielsen styremedlem	 Ole Johannesson Valen styremedlem
---	--	---

 Adnan Baltic styremedlem	 Erik Nicolay Sandøy styremedlem	 Vidar Torheim daglig leder
--	--	--

Indirekte kontantstrøm

Hero Norge AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		13 880 062	-1 153 254
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	76 280
Ordinære avskrivninger		3 307 692	6 118 985
Endring i kundefordringer		-922 891	3 021 175
Endring i leverandørgjeld		14 831	-2 229 384
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-19 330 758	28 931 730
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-3 051 064	34 765 532
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		287 855	0
Utbetaling lån til foretak i samme konsern		0	-4 319 010
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-287 855	-4 319 010
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		13 792 731	1 556 180
Netto endring cash pool konsern		9 082 431	-30 343 892
Innbetalinger av konsernbidrag		10 692 465	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		5 982 165	-31 900 072
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 643 246	-1 453 549
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel:		3 342 930	4 796 477
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		5 986 176	3 342 930

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Driftsinntekter

Selskapet drifter asylmottak. Varigheten av kontraktene er hovedsakelig 3 år, og kan ikke overstige 5 år. Partene har gjensidig oppsigelsesrett med 3 måneders varsel uten spesiell kompensasjon. Det gis faste årlige driftstilskudd, samt at det betales en variabel del basert på faktisk antall beboere.

Selskapet skal drifte asylmottak i tråd med gjeldende retningslinjer fra offentlige myndigheter. Leveransen oppfylles gjennom døgkontinuerlig drift av asylmottak. Selskapet står klar til å levere tjenesten hvert døgn, mot fast vederlag. Det faste vederlaget inntektsføres linjert over kontraktsperioden. I tillegg er det et variabelt vederlag knyttet til faktisk bruk. Det variable vederlaget allokeres til den faktiske bruken.

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 mellomregnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti

tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	82,25	0

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Hero Group AS	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	82 251	32 745 453	0	32 827 704
Årets resultat			10 810 824	10 810 824
Dekning udekket tap		-15 676 578	15 676 578	0
Konsernbidrag mottatt			7 722 561	7 722 561
Konsernbidrag avgitt			-34 209 963	-34 209 963
Pr 31.12.2020	82 251	17 068 875	0	17 151 126

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	50 964 161	69 150 958
Arbeidsgiveravgift	7 141 549	9 475 935
Pensjonskostnader	1 254 723	1 277 205
Andre ytelser	-2 894 268	1 993 784
Sum	56 466 164	81 897 882

Gjennomsnittlig antall årsverk	151	145
--------------------------------	-----	-----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	976 812
Pensjonsutgifter	26 607
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	1 007 811

Det er ikke utbetalt godtgjørelse i styret i 2020 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 423 565,-

Revisjon	242 628
Teknisk regnskapsbistand	0
Refusjonskrav	180 938
Sum	423 565

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 3 950 000.

Note 6 Salgsinntekter

Selskapet driver asylmottak forskjellige steder i landet. Hovedkontoret er lokalisert i Stavanger Kommune. Største delen av inntektene baserer seg på mottaksdrift, i tillegg har selskapet inntekter fra barnehagedrift. Hovedinntektene til barnehagen kommer fra tilskudd fra kommunen. Barnehagen drives i tilknytning et mottak.

Fordeling pr virksomhetsområde:

	2020	2019
Mottaksdrift	125 266 151	149 527 760
Utleie personell konsern	3 519 495	6 045 370
Barnehage	2 159 176	2 514 296
Sum	130 944 822	158 087 426

Note 7 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

	Goodwill	Bygninger	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	800 000	22 355 166	151 809 292	174 964 458
Tilgang		0	227 147	227 147
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	800 000	22 355 166	152 036 439	175 191 605
Akk. av-/nedskrivninger	-800 000	-16 053 848	-143 252 779	-160 106 627
Balanseført verdi 31.12	0	6 301 318	8 783 660	15 084 978
Årets avskrivninger		1 746 000	1 561 692	3 307 692
Avskrivningssats	20 %	10 %	10-25 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	10 år	4-10 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	

Note 8 Datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

Datterselskapets navn	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Hero Tolk AB	Stockholm	100 %	31 236 511	-64 894	0
Totalt			0	0	0

I tillegg så omfatter selskapet en tysk filial.

Hero Norge AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7. Regnskapet til Hero Norge AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 9 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre langsiktige fordringer	519 250	2 263 329

Note 10 Nærstående parter

Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er nærstående part med Hero Tolk AS som de kjøper tolketjenester av. Transaksjoner skjer kun på forretningsmessig grunnlag og selskapet betaler markedspris for tjenestene. Kostnadsførte tjenester for 2020 utgjør kr 290 729.

Selskapet leier eiendom av Sandmoen Tomteutvikling AS, som er i samme konsern. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og selskapet betaler markedsleie for eiendom. Leie for 2020 utgjør kr 1 056 000.

Selskapet har utleid arbeidskraft til Hero Group AS for kr 3 519 495 i 2020.

Se forøvrig note 1 vedrørende konsernkontoordningen.

Mellomværende med nærstående utgjør:

	2020	2019
Langsiktige fordringer	6 190 214	0
Kortsiktig fordring	4 207 405	10 692 465
Gjeld	33 580 294	21 219 518

Note 11 Skatt

Arets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 597 682	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	471 556	-242 480
Skattekostnad ordinært resultat	3 069 238	-242 480

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 880 062	-1 153 254
Permanente forskjeller	71 013	51 068
Endring i midlertidige forskjeller	-2 143 430	-491 363
Mottatt konsernbidrag	0	10 692 465
Avgitt konsernbidrag	-11 807 644	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-9 098 917
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 597 683	-2 352 342
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 597 682	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	2 352 342
Sum betalbar skatt i balansen	1	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	13 880 062	-1 153 254
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 053 614	-253 716
Skatteeffekt av permanente forskjeller	15 623	11 235
Sum	3 069 237	-242 481
Effektiv skattesats	22,1 %	21,0 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-11 130 810	-13 269 288	-2 138 477
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Gevinst – og tapskonto	-19 816	-24 769	-4 953
Sum	-11 200 626	-13 344 057	-2 143 430
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 200 626	-13 344 057	-2 143 430
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 464 138	-2 935 693	-471 555

Note 12 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Note 13 Husleiekontrakter - 2020

Selskapet leier større bygninger og mindre leiligheter med oppsigelsestid på 1-6 mnd. Varigheten varierer avhengig av kontraktene med UDI.

Mottak	Sted		Varighet	Oppsigelse
Arna	Bergen GK 2	Kontorlokaler	15.01.21	3 mnd
Arna	Bergen	Diverse leiligheter	31.12.20	1-3 mnd gjensidig.
Stord	Stord	Brakkerigger	30.02.22	3 mnd
Stord	Stord	Kontorlokaler		3 mnd
Stord	Stord	Litlabø		4 mnd
Hå	Hå	Sentralisert bygg	14.08.21	3 mnd
Vang	Vang	Grindaheim	31.12.22	3 mnd
Vang	Vang	Diverse leiligheter		1 - 3 mnd gjensidig
Trondheim	Trondheim	Diverse leiligheter		3 mnd gjensidig
Administrasjon	Stavanger	Hovedkontor	31.12.24	Første oppsigelsesmulighet er 30.06.21
Ringsaker	Ringsaker	Sentralisert bygg	21.12.26	Første oppsigelsesmulighet er 01.12.22
Ringsaker	Ringsaker	Div. leiligheter		1-3 mnd gjensidig

Driftsavtalen på Arna Mottak opphørte 31.12.20. Alle bygg knyttet til denne avtalen ble da sagt opp.

Hero Norge AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets driver mottakssenter for Utlendingsdirektoratet (UDI). Selskapet har hovedkontor i Stavanger.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.20 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 10 810 824,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 7,3 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2020.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer.

Stavanger 7. juni 2021

I styret for
Hero Norge AS

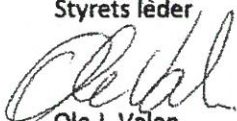


Tor Brekke
Styrets leder

Erik Nicolay Sandøy
Styremedlem



Dag Rune Gabrielsen
Styremedlem



Ole J. Valen
Styremedlem



Adnan Baltic
Styremedlem



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Hero Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hero Norge AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 810 824. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 29. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-29 09:06:48Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Hero Norge AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues	642 917	53 071
Operating revenues, group companies	647	1 609
Other income	25	-
Total	643 589	54 680
Direct cost of goods and services	(49 406)	(838)
Personell expenses	(73 060)	(27 285)
Other operating expenses	(412 308)	(20 784)
Other operating expenses, group companies	(35 560)	(2 552)
Depreciation ann amortisation	(1 795)	(1 876)
Operating profit/(loss)	71 460	1 345
Net financial items	(589)	(168)
Profit/(loss) before taxes	70 871	1 176
Net income	70 871	1 176

Statement of financial position

Hero Norge AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	16 227	17 132
Deferred tax asset	2 250	2 436
Investment in subsidiaries	31 237	31 237
Other non-current financial assets	1 019	519
Non-current receivables, group companies	1 957	1 647
Total non-current assets	52 690	52 971
Trade receivables	181 207	5 464
Trade receivables, group companies	145	-
Cash and cash equivalents	60 624	0
Other current receivables	27 859	8 145
Total current assets	269 835	13 610
Total assets	322 526	66 580
Share capital	82	82
Other paid-in equity	32 745	32 745
Retained earnings	55 795	(14 500)
Total equity	88 623	18 327
Trade payables	126 762	1 129
Other current liabilities	74 345	20 544
Other current liabilities, group companies	32 795	26 580
Total current liabilities	233 903	48 253
Total equity and liabilities	322 526	66 580

Årsregnskap 2021

Hero Tolk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 285 736

Resultatregnskap

Hero Tolk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2, 8	59 234 502	39 231 717
Leieinntekter		259 104	1 373 310
Sum driftsinntekter		59 493 606	40 605 027
Varekostnad		25 820 744	8 021 730
Lønnskostnad	3, 4	24 148 745	26 542 540
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	600 000	600 000
Annen driftskostnad	3	4 453 913	4 419 263
Sum driftskostnader		55 023 402	39 583 533
Driftsresultat		4 470 204	1 021 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 439	65
Annen finansinntekt		28 112	9 513
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	2 592 197
Annen rentekostnad		2 028	44 007
Annen finanskostnad		41 409	16 578
Resultat av finansposter		-9 886	-2 643 204
Ordinært resultat før skattekostnad		4 460 317	-1 621 711
Skattekostnad på ordinært resultat	6	981 728	215 120
Ordinært resultat		3 478 589	-1 836 831
Årsresultat		3 478 589	-1 836 831
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 714 535	0
Avsatt til annen egenkapital	7	0	-1 836 831
Overført fra annen egenkapital		-235 946	0
Sum overføringer		3 478 589	-1 836 831

Balanse

Hero Tolk AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	79 331	13 369
Sum immaterielle eiendeler		79 331	13 369
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	347 242	947 242
Sum varige driftsmidler		347 242	947 242
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11	9 000 000	9 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 000 000	9 000 000
Sum anleggsmidler		9 426 573	9 960 611
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		13 037 100	6 081 653
Andre kortsiktige fordringer		75 674	420 614
Konsernfordringer	8	2 840 049	261 751
Sum fordringer		15 952 823	6 764 018
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	58 400	37 936
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		58 400	37 936
Sum omløpsmidler		16 011 223	6 801 954
Sum eiendeler		25 437 796	16 762 566

Balanse

Hero Tolk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	10 056 499	10 056 499
Sum innskutt egenkapital		10 156 499	10 156 499
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-2 895 253	-2 659 307
Sum opptjent egenkapital		-2 895 253	-2 659 307
Sum egenkapital		7 261 246	7 497 192
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 160 273	1 595 006
Skyldig offentlige avgifter		2 135 866	2 276 809
Kortsiktig konserngjeld	8	8 618 080	1 438 351
Annen kortsiktig gjeld		5 262 332	3 955 208
Sum kortsiktig gjeld		18 176 550	9 265 373
Sum gjeld		18 176 550	9 265 373
Sum egenkapital og gjeld		25 437 796	16 762 566

Stavanger, 28.06.2022

Styret i Hero Tolk AS

Tor Brekke

Styreleder/daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet og tjenester inntektsføres ved leveringstidspunkt.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern

.

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde	2021	2020
Omsetning av tolketjenester	59 234 502	39 231 717
Sum	59 234 502	39 231 717

Geografisk fordeling	2021	2020
Norge	59 234 502	39 231 717
Sum	59 234 502	39 231 717

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	21 428 569	21 443 056
Arbeidsgiveravgift	3 048 489	1 810 874
Pensjonskostnader	72 754	-41 558
Andre ytelser	-401 066	3 330 168
Sum	24 148 745	26 542 540

Gjennomsnittlig antall årsverk	9,5	14,0
--------------------------------	------------	-------------

Det er ikke ubetalt godtgjørelse til styret i 2021 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

OTP

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 079 277	4 079 277
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	4 079 277	4 079 277
Akk. av-/nedskrivninger	-3 732 035	-3 732 035
Balansført verdi 31.12	347 242	347 242
Årets avskrivninger	600 000	600 000
Avskrivningssats	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 047 690	231 980
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-65 962	-16 860
Skattekostnad ordinært resultat	981 728	215 120
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 460 317	-1 621 711
Permanente forskjeller	2 079	2 599 529
Endring i midlertidige forskjeller	299 828	76 637
Avgitt konsernbidrag	-4 762 225	-1 054 456
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 047 690	231 980
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 047 690	-231 980
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 460 317	-1 621 711
Beregnet skatt av resultat før skatt	981 270	-356 776
Skatteeffekt av permanente forskjeller	457	571 896
Sum	981 727	215 120
Effektiv skattesats	22,0 %	-13,3 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-360 597	-60 769	299 828
Sum	-360 597	-60 769	299 828
Grunnlag for utsatt skattefordel	-360 597	-60 769	299 828
Utsatt skattefordel (22 %)	-79 331	-13 369	65 962

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	100 000	10 056 499	-2 659 307	7 497 192
Årets resultat			3 478 589	3 478 589
Konsernbidrag avgitt			-3 714 535	-3 714 535
Pr 31.12.2021	100 000	10 056 499	-2 895 253	7 261 246

Note 8 Nærstående parter

Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er nærstående part med Hero Norge AS. Hero Norge leverer management tjenester til Hero Tolk AS, mens Hero Tolk AS leverer tolketjenester til Hero Norge AS. Management tjenester for 2021 utgjør kr 1 345 132 og leverte tolketjenester for 2021 utgjør kr 432 012. I tillegg leverer Hero Tolk AS management tjenester til Hero Tolk AB. I 2021 utgjorde management tjenester til Hero Tolk AB kr 900 000.

Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og selskapene betaler markedspris for tjenestene.

Mellomværende med nærstående utgjør:

	2021	2020
Fordringer	2 840 049	261 751
Gjeld	8 618 080	1 438 351

Fordringer på og gjeld til konsernselskaper er oppført på egne linjer i balansen.

Netto mellomværende knyttet til konsernkontoordningen er kr -1 265 525.
Se forøvrig omtale i note 1.

Note 9 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 990 000.

Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	0

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Hero Group AS	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 11 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Hero Tolk OY	100%	9 000 000	-701 988	13 150 553
Totalt		9 000 000	-701 988	13 150 553

Hero Tolk AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7.

Note 12 Konsernforhold

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

Note 13 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.



Til generalforsamlingen i Hero Tolk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hero Tolk AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 28. juni 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-28 11:46:06 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Hero Tolk AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 285 736

Resultatregnskap

Hero Tolk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	2, 10	40 605 027	30 674 285
Sum driftsinntekter		40 605 027	30 674 285
Varekostnad		8 021 730	593 231
Lønnskostnad	6	26 542 540	25 998 111
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	600 000	604 513
Annen driftskostnad	6	4 419 263	5 536 959
Sum driftskostnader		39 583 533	32 732 814
Driftsresultat		1 021 494	-2 058 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	30 549
Annen finansinntekt		9 513	30
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 592 197	0
Annen rentekostnad		44 007	152 359
Annen finanskostnad		16 578	6 499
Resultat av finansposter		-2 643 204	-128 279
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 621 711	-2 186 808
Skattekostnad på ordinært resultat	12	215 120	-482 329
Årsresultat	4	-1 836 831	-1 704 479
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 836 831	-1 704 479
Sum overføringer		-1 836 831	-1 704 479

Balanse

Hero Tolk AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	12	13 369	0
Sum immaterielle eiendeler		13 369	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	947 242	1 551 899
Sum varige driftsmidler		947 242	1 551 899
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	9 000 000	11 592 197
Sum finansielle anleggsmidler		9 000 000	11 592 197
Sum anleggsmidler		9 960 611	13 144 096
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 081 653	3 480 532
Andre kortsiktige fordringer		420 614	30 555
Konsernfordringer	10	261 751	2 198 352
Sum fordringer		6 764 018	5 709 439
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	37 936	67 215
Sum omløpsmidler		6 801 954	5 776 654
Sum eiendeler		16 762 566	18 920 750

Balanse

Hero Tolk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		10 056 499	10 056 499
Sum innskutt egenkapital	4	<u>10 156 499</u>	<u>10 156 499</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-2 659 307	0
Sum opptjent egenkapital	4	<u>-2 659 307</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	4	<u>7 497 192</u>	<u>10 156 499</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	12	0	3 491
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 491</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 595 006	116 909
Skyldig offentlige avgifter		2 276 809	1 923 959
Kortsiktig konserngjeld	10	1 438 351	3 697 626
Annen kortsiktig gjeld		3 955 208	3 022 266
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 265 373</u>	<u>8 760 760</u>
Sum gjeld		<u>9 265 373</u>	<u>8 764 251</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 762 566</u>	<u>18 920 750</u>

Stavanger, 12.04.2021

Styret i Hero Tolk AS


Tor Brekke
styreleder

Indirekte kontantstrøm

Hero Tolk AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 621 711	-2 186 808
Ordinære avskrivninger		604 657	604 513
Nedskrivning anleggsmidler		2 592 197	0
Endring i kundefordringer		-2 601 122	4 426 495
Endring i leverandørgjeld		1 478 097	-625 508
Endring i andre tidsavgrensningsposter		1 899 392	-328 496
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 351 510	1 890 196
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-36 100
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	-36 100
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		932 942	0
Netto endring i kassekreditt		-3 313 731	-8 945 765
Innbetalinger av konsernbidrag		0	10 006 882
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-3 658 494
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 380 789	-2 597 377
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-29 279	-743 281
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		67 215	810 496
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		37 936	67 215

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet og tjenester inntektsføres ved leveringstidspunkt. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern

Note 2 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde	2020	2019
Omsetning av tolketjenester	40 605 027	30 674 285
Sum	40 605 027	30 674 285

Geografisk fordeling	2020	2019
Norge	40 605 027	30 674 285
Sum	40 605 027	30 674 285

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	0

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Hero Group AS	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	100 000	10 056 499	0	10 156 499
Årets resultat			-1 836 831	-1 836 831
Konsernbidrag avgitt			-822 476	-822 476
Pr 31.12.2020	100 000	10 056 499	-2 659 307	7 497 192

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausionist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 990 000.

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	21 443 056	21 916 833
Arbeidsgiveravgift	1 810 874	4 226 124
Pensjonskostnader	-41 558	80 905
Andre ytelser	3 330 168	-225 750
Sum	26 542 540	25 998 111

Gjennomsnittlig antall årsverk	14,0	13,0
--------------------------------	-------------	-------------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	0

Daglig leder er ansatt i søsterselskapet Hero Norge AS. Lønnskostnadene er belastet gjennom management fee/viderefakturering.

Det er ikke ubetalt godtgjørelse til styret i 2020 utover ordinær lønn i selskapet/morselskapet i konsernet.

OTP

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 69 133 ekskl. mva.

Revisjon	69 133
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	0
Sum	69 133

Note 7 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Hero Tolk OY	100%	9 000 000	4 701 157	12 349 294
Totalt		9 000 000	4 701 157	12 349 294

Hero Tolk AS er morselskap i et underkonsern og det er ikke utarbeidet konsernregnskap i medhold av regnskapslovens § 3-7.

Note 8 Konsernforhold

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

Note 9 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 083 934	4 083 934
Tilgang	0	0
Avgang	-4 657	-4 657
Anskaffelseskost 31.12	4 079 277	4 079 277
Akk. av-/nedskrivninger	-3 132 035	-3 132 035
Balanseført verdi 31.12	947 242	947 242
Årets avskrivninger	600 000	600 000
Avskrivningsssats	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	

Note 10 Nærstående parter

Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er nærstående part med Hero Norge AS som de leverer tolketjenester til. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og Hero Norge AS betaler markedspris for tjenestene. Leverte tjenester for 2020 utgjør kr 290 729.

Mellomværende med nærstående utgjør:

	2020	2019
Fordringer	261 751	2 198 352
Gjeld	1 438 351	3 697 626

Fordringer på og gjeld til konsernselskaper er oppført på egne linjer i balansen.

Netto mellomværende knyttet til konsernkontoordningen er kr -383 895.
Se forøvrig omtale i note 1.

Note 11 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Note 12 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	231 980	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-16 860	-482 329
Skattekostnad ordinært resultat	215 120	-482 329

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 621 711	-2 186 808
Permanente forskjeller	2 599 529	-5 597
Endring i midlertidige forskjeller	76 637	-5 948
Mottatt konsernbidrag	0	2 198 352
Avgitt konsernbidrag	-1 054 456	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	231 980	-483 637
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-231 980	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	483 637
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-1 621 711	-2 186 808
Beregnet skatt av resultat før skatt	-356 776	-481 098
Skatteeffekt av permanente forskjeller	571 896	-1 231
Sum	215 120	-482 329
Effektiv skattesats	-13,3 %	22,1 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-60 769	115 868	176 637
Fordringer	0	-100 000	-100 000
Sum	-60 769	15 868	76 637
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-60 769	15 868	76 637
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-13 369	3 491	16 860

Hero Tolk AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets leverer språktjenester , i hovedsak til det offentlige.
Selskapet har hovedkontor i Stavanger.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.20 og likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et underskudd på kr. 1 836 831,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0,4 %

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling

Selskapet hadde pr. 31.12.2020 totalt 9 ansatte, fordelt på 9 årsverk. Av de ansatte er det totalt 8 kvinner og 1 mann. Forskjeller i lønn er knyttet til ulike stillinger/ansvarsområder. Målsetningen er at det skal gis likt lønn for likt arbeid. Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det derfor ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Diskriminering

Selskapet har som målsetting å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller nedsatt funksjonsevne.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Etter anbudskonkurranse i første halvår 2020 leverer selskapet tolketjenester til flere av landets politidistrikt. Dette har gitt en omsetningsvekst som vil fortsette i tiden fremover.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Fra mars 2020 ble selskapet sterkt påvirket av den nedstenging som fulgte av koronapandemien. Etterspørsel etter tolketjenester sank kraftig og selskapet måtte permittere 60% av arbeidsstokken. Selskapet har søkt om støtte på grunn av redusert omsetning og fikk støtte for april og mai 2020.

Fra mai måned tok etterspørselen seg opp igjen i takt med at kundene gjenopptok sin aktivitet. Ansatte kom tilbake på jobb i mai og juni. Vi forventer fremdeles at etterspørselen vil øke når samfunnet åpner opp for fullt.

Stavanger, 12. april 2021

I styret for
Hero Tolk AS



Tor Brekke
Styrets leder



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Hero Tolk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hero Tolk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 836 831. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 12. april 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-12 20:37:09Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Hero Tolk AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues	46 021	28 488
Operating revenues, group companies	837	-
Other income, group companies	450	450
Total	47 307	28 938
Direct cost of goods and services	(22 917)	(12 141)
Personell expenses	(14 655)	(11 763)
Other operating expenses	(1 039)	(1 127)
Other operating expenses, group companies	(1 352)	(1 003)
Depreciation ann amortisation	(300)	(300)
Operating profit/(loss)	7 044	2 605
Net financial items	(4 049)	(10)
Profit/(loss) before taxes	2 995	2 595
Net income	2 995	2 595

Statement of financial position

Hero Tolk AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	47	647
Deferred tax asset	79	13
Investment in subsidiaries	-	9 000
Total non-current assets	127	9 661
Trade receivables	17 683	5 563
Trade receivables, group companies	-	254
Cash and cash equivalents	9 330	28 381
Other current receivables	101	1 022
Total current assets	27 114	35 220
	-	-
Total assets	27 241	44 881
Share capital	100	100
Other paid-in equity	20 990	20 990
Retained earnings	(10 833)	(10 997)
Total equity	10 256	10 092
Trade payables	4 207	975
Other current liabilities	12 777	7 233
Other current liabilities, group companies	-	26 580
Total current liabilities	16 984	34 789
	-	-
Total equity and liabilities	27 241	44 881



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til Hero Tolk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hero Tolk AS' (selskapet) kontantstrømoppstilling for regnskapsårene 2020 og 2021.

Vi mener at den finansielle informasjonen i selskapets kontantstrømoppstilling per 31. desember 2020 og 2021 i det alt vesentlige er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering – Grunnlag for regnskapsavleggelse og begrenset distribusjon og bruk

Oppstillingen er utarbeidet for å hjelpe selskapet med å oppfylle kravene fra Finanstilsynet. Som et resultat av dette anses ikke oppstillingen nødvendigvis å være egnet til andre formål. Vår uttalelse er kun beregnet på selskapet og Finanstilsynet og skal ikke distribueres til eller brukes av andre parter enn selskapet eller Finanstilsynet. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Styrets ansvar for oppstillingen

Styret (ledelsen) er ansvarlig for utarbeidelsen av oppstillingen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av en oppstilling som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av listen

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 7. mars 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-07 15:07:23 UTC



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>

Hero Tolk AS, orgnr 916 285 736

Kontantstrømanalyse

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	4 460 317	-1 621 711
+ Ordinære avskrivninger	600 000	604 657
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	2 592 197
+/- Endring i kundefordringer	-6 955 447	-2 601 121
+/- Endring i leverandørgjeld	565 267	1 478 097
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	1 523 153	1 899 392
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	193 290	2 351 511
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	932 942
+/- Netto endring i cashpool	881 630	-3 313 731
- Utbetaling av konsernbidrag	-1 054 456	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-172 826	-2 380 789
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	20 464	-29 278
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	37 936	67 215
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	58 400	37 937



BankID Signing
Mette Warolin
2022-06-23



BankID Signing
Kristin Voldsnes
2022-06-27



BankID Signing
Dag Rune Gabrielsen
2022-06-30

Årsregnskap 2021

Kidsa Barnehager AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 154 041

Resultatregnskap

Kidsa Barnehager AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	386 489 709	377 054 130
Annen driftsinntekt		7 146 307	6 065 825
Sum driftsinntekter		393 636 016	383 119 955
Varekostnad		7 347 543	6 033 537
Lønnskostnad	3, 9	286 450 844	271 461 658
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 683 686	7 244 821
Annen driftskostnad	3	90 942 607	82 571 338
Sum driftskostnader		388 424 680	367 311 354
Driftsresultat		5 211 336	15 808 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		16 957	16 151
Annen renteinntekt		320 226	1 030 089
Annen finansinntekt		12 036	42 308
Annen rentekostnad		406 819	627 070
Resultat av finansposter		-57 600	461 478
Ordinært resultat før skattekostnad		5 153 735	16 270 079
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 149 082	3 616 200
Årsresultat		4 004 653	12 653 879
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	6	158 516 649	13 854 118
Overført fra annen egenkapital	6	-154 511 996	-1 200 239
Sum overføringer		4 004 653	12 653 879

Balanse

Kidsa Barnehager AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	1 651 152	3 789 810
Sum immaterielle eiendeler		1 651 152	3 789 810
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	5 002 143	5 107 583
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 802 584	2 604 322
Sum varige driftsmidler		7 804 727	7 711 904
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	9	5 034 061	8 529 785
Sum finansielle anleggsmidler		5 034 061	8 529 785
Sum anleggsmidler		14 489 940	20 031 500
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		776 092	440 183
Fordringer			
Kundefordringer		529 018	581 578
Kundefordringer konsern	11	0	427 305
Andre kortsiktige fordringer		7 913 594	8 654 736
Konsernfordringer	11	213 832 044	221 476 443
Sum fordringer		222 274 656	231 140 062
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	549 981	549 981
Sum omløpsmidler		223 600 729	232 130 226
Sum eiendeler		238 090 668	252 161 725

Balanse

Kidsa Barnehager AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	10 426 000	10 426 000
Overkurs	6	7 675 040	60 394 623
Annen innskutt egenkapital	6	0	11 179 889
Sum innskutt egenkapital		18 101 040	82 000 512
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	0	90 612 523
Sum opptjent egenkapital		0	90 612 523
Sum egenkapital		18 101 040	172 613 035
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	1 047 858	2 300 908
Andre avsetninger for forpliktelser		380 008	408 360
Sum avsetning for forpliktelser		1 427 866	2 709 268
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 225 000	2 225 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 225 000	2 225 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		6 743 768	5 844 589
Skyldig offentlige avgifter		16 622 062	15 286 311
Konserngjeld	11	161 515 074	17 761 690
Annen kortsiktig gjeld		31 455 859	35 721 832
Sum kortsiktig gjeld		216 336 762	74 614 422
Sum gjeld		219 989 628	79 548 690
Sum egenkapital og gjeld		238 090 668	252 161 725

Oslo, 23.06.2022
Styret i Kidsa Barnehager AS

Kristin Voldsnes
styreleder

Dag Rune Gabrielsen
styremedlem

Mette Warolin
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Kidsa Barnehager AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 153 735	16 270 079
Ordinære avskrivninger		3 683 686	7 244 821
Nedskrivning anleggsmidler		289 268	0
Endring i varelager		-335 909	-440 183
Endring i kundefordringer		52 560	-815 214
Endring i leverandørgjeld		899 179	4 011 069
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsord		3 495 724	-184 171
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-2 217 435	-9 980 738
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		11 020 809	16 105 664
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-1 927 116	-1 857 508
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 927 116	-1 857 508
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i konsernmellomværender		498 611	-800 013
Netto endring i cashpool konsern		8 169 386	-13 767 704
Utbetalinger av konsernbidrag		-17 761 690	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-9 093 693	-14 567 717
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-319 561
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		549 981	869 543
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		549 981	549 982

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk for øvrige foretak.

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av den enkelte barnehage, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på en pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av faktisk antall barn som går i barnehagen. Foreldrene søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldrene kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskapet er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres linjert gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak betalinger forskuddsvis fire ganger hvert år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Pensjoner - Ytelsesordning

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften (ytelsesbaserte pensjonsordninger) vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Ved estimatavvik anvendes en korridorløsning. Estimatavvik som overstiger 10% av det høyeste av forpliktelse og verdier amortiseres over gjennomsnittlig opptjeningstid. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Offentlig tilskudd

	2021	2020
Offentlig tilskudd	313 784 056	307 978 094
Andre offentlige variable moderasjoner	10 878 801	9 760 562
Covid 19 tilskudd	2 258 200	7 558 565
Sum offentlige tilskudd	326 921 057	325 297 220

Offentlige tilskudd er definert i forhold til antall barn og alder på barnet og er klassifisert som salgsinntekt i resultatregnskapet.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	216 278 313	218 040 271
Arbeidsgiveravgift	36 084 720	32 276 722
Pensjonskostnader	26 242 614	19 524 837
Andre ytelser	7 845 197	1 619 827
Sum	286 450 844	271 461 658

Antall årsverk sysselsatt	571,40	499,35
---------------------------	---------------	---------------

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 395 898,- ekskl.mva.

Revisjon	176 764
Teknisk regnskapsbistand	66 000
Attestasjonstjenester	153 134
Sum	395 898

Note 4 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger	Tomter	Andre transportmidler	Anlegg under utførelse	Driftsløse inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	56 712 385	6 748 960	190 000	955 138	1 382 209	12 432 235	78 420 927
Tilgang	0	869 640	0	0	0	1 057 477	1 927 117
Avgang	0		0	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12	56 712 385	7 618 600	190 000	955 138	1 382 209	13 489 712	80 348 044
Akk. avskrivninger	-55 061 234	-4 142 902	-45 763	-915 951	0	-10 726 316	-70 892 166
Akk. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Balansført 31.12	1 651 151	3 475 698	144 237	39 187	1 382 209	2 763 396	9 455 878
Årets avskrivninger	2 138 659	685 812	0	58 779		800 435	3 683 685
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	-	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	20-40 år	-	5 år		5 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 402 132	3 907 572
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 253 050	-291 372
Skattekostnad ordinært resultat	1 149 082	3 616 200

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 153 735	16 270 079
Permanente forskjeller	69 365	167 190
Endring i midlertidige forskjeller	5 695 681	5 481 780
Avgitt konsernbidrag	-10 918 781	-17 761 690
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 157 359
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 402 132	3 907 572
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 402 132	-3 907 572
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	5 153 735	16 270 079
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 133 822	3 579 417
Skatteeffekt av permanente forskjeller	15 260	36 782
Sum	1 149 082	3 616 199
Effektiv skattesats	22,3 %	22,2 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-4 061 900	-3 463 902	597 998
Fordringer	-1 859 398	-1 670 000	189 398
Gevinst – og tapskonto	5 650 228	7 062 788	1 412 560
Pensjonspremie/- forpliktelse	5 034 061	8 529 785	3 495 724
Sum	4 762 990	10 458 671	5 695 681
Grunnlag for utsatt skatt	4 762 990	10 458 671	5 695 681
Utsatt skatt (22 %)	1 047 858	2 300 908	1 253 050

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	10 426 000	60 394 623	11 179 889	90 612 523	172 613 035
Pr 01.01.2021	10 426 000	60 394 623	11 179 889	90 612 523	172 613 035
Årets resultat				4 004 653	4 004 653
Konsernbidrag avgitt		-52 719 583	-11 179 889	-94 617 177	-158 516 649
Pr 31.12.2021	10 426 000	7 675 040	0	0	18 101 040

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 426	1 000	10 426 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Kidsa Drift AS	10 426	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Øvre Vollgate 13, 0158 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 8 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	266 779	266 779

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 11 590 000.

Note 9 Ytelsespensjon

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

Selskapet har i tillegg pensjonsordninger som omfatter deler av de ansatte. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap.

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 289 239	4 891 132
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	-1 468 244	-1 244 028
Administrasjonskostnader	3 292 547	1 187 598
Amortisering actuarielt tap (gevinst)	2 081 723	1 636 953
Netto pensjonskostnad	9 195 265	6 471 655

Opptjente pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-98 057 741	-94 477 004
Beregnete pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-98 057 741	-94 477 004
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr. 31.12.	85 110 000	82 000 000
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	17 981 801	21 006 789
Netto pensjonsforpliktelse	5 034 060	8 529 785

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

Diskonteringsrente	2,10 %	2,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,25 %	2,50 %
Forventet G-regulering	2,00 %	2,25 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,40 %

Som aktuariemessige forutsetninger er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Note 10 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 225 000	-2 225 000
Sum	-2 225 000	-2 225 000

Balansført verdi av eiendeler som er stillet til sikkerhet for denne gjeld:

Bygninger, tomter	3 619 934	3 436 107
Driftsløsøre	2 802 584	2 604 322
Sum	6 422 518	6 040 429

Note 11 Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
Andre langsiktige fordringer		
Langsiktig (rentebærende) fordring	0	0
Sum	0	0
Fordringer på selskap i samme konsern		
Konserninterne kundefordringer	0	427 305
Fordring konsernselskaper	251 275	16 065 060
Konsernkonto	213 580 769	205 411 383
Sum kortsiktige konsernfordringer	213 832 044	221 476 443
Gjeld til selskap i samme konsern		
Konserninternt lån	596 293	0
Avgitt konsernbidrag	160 918 781	17 761 690
Sum	161 515 074	17 761 690
Forretningsførsel og management tjenester		
	2021	2020
Norlandia Services AS	0	98 543
Norlandia Preschools AS	8 617 060	8 060 391

Selskapet har avtale med Norlandia Preschools AS om kjøp av tjenester knyttet til forretningsførsel og regnskapstjenester. Transaksjonene skjer på markedsmessige vilkår.

Note 12 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Kidsa Barnehager AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets driver barnehager i Bergen kommune. Selskapet har hovedkontor i Bergen.

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

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.21 som i hovedsak skyldes innbetaling av kortsiktige fordringer. Likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 4.004.653,-.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 12,2 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2021.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care-konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Stortinget har vedtatt en endring i barnehageloven som innebærer at samtlige barnehager må organiseres som selvstendige rettssubjekter. Dette medfører et behov for reorganisering av selskapet, og medfølgende kostnader knyttet til dette.

Oslo, 29. juni 2022

I styret for
Kidsa Barnehager AS

Kristin Voldsnes
Styrets leder

Dag Rune Gabrielsen
Styremedlem

Mette Warolin
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Kidsa Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kidsa Barnehage AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Offices in:

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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-01 12:31:16 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Kidsa Barnehager AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 996 154 041

Resultatregnskap

Kidsa Barnehager AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		377 054 130	359 622 620
Annen driftsinntekt	8	6 065 825	6 809 246
Sum driftsinntekter		383 119 955	366 431 866
Varekostnad		6 033 537	6 495 209
Lønnskostnad	4, 7	271 461 658	271 393 615
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 244 821	7 256 469
Annen driftskostnad	4	82 571 338	81 374 558
Sum driftskostnader		367 311 354	366 519 851
Driftsresultat		15 808 601	-87 985
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		16 151	10 906
Annen renteinntekt		1 030 089	3 365 707
Annen finansinntekt		42 308	42 276
Annen rentekostnad		627 070	791 846
Annen finanskostnad		0	6 426
Resultat av finansposter		461 478	2 620 616
Ordinært resultat før skattekostnad		16 270 079	2 532 631
Skattekostnad på ordinært resultat	11	3 616 200	516 280
Årsresultat	3	12 653 879	2 016 351
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		13 854 118	0
Avsatt til annen egenkapital		0	2 016 351
Overført fra annen egenkapital		-1 200 239	0
Sum overføringer		12 653 879	2 016 351

Balanse

Kidsa Barnehager AS

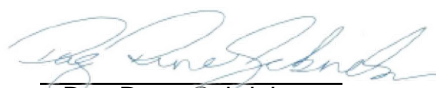
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	6	3 789 810	9 438 868
Sum immaterielle eiendeler		3 789 810	9 438 868
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 107 583	4 008 894
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 604 322	3 441 265
Sum varige driftsmidler	6	7 711 904	7 450 159
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler	7	8 529 785	8 345 614
Sum finansielle anleggsmidler		8 529 785	8 345 614
Sum anleggsmidler		20 031 500	25 234 641
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		440 183	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		581 578	46 999
Kundefordringer konsern	10	427 305	119 805
Andre kortsiktige fordringer		8 654 736	5 360 136
Konsernfordringer	10	221 476 443	207 839 413
Sum fordringer		231 140 062	213 366 354
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	549 981	869 543
Sum omløpsmidler		232 130 226	214 235 896
Sum eiendeler		252 161 725	239 470 537

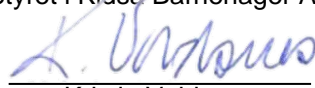
Balanse

Kidsa Barnehager AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	10 426 000	10 426 000
Overkurs		60 394 623	60 394 623
Annen innskutt egenkapital		11 179 889	11 179 889
Sum innskutt egenkapital		82 000 512	82 000 512
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		90 612 523	91 812 762
Sum opptjent egenkapital		90 612 523	91 812 762
Sum egenkapital	3	172 613 035	173 813 274
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	2 300 908	2 592 280
Andre avsetninger for forpliktelser		408 360	820 181
Sum avsetning for forpliktelser		2 709 268	3 412 461
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 225 000	2 225 000
Øvrig langsiktig gjeld		0	13 863
Sum annen langsiktig gjeld		2 225 000	2 238 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	5 844 589	1 833 520
Skyldig offentlige avgifter		15 286 311	15 394 355
Konserngjeld	10	17 761 690	623 187
Annen kortsiktig gjeld		35 721 832	42 154 878
Sum kortsiktig gjeld		74 614 422	60 005 939
Sum gjeld		79 548 690	65 657 263
Sum egenkapital og gjeld		252 161 725	239 470 537

Oslo, 23.06.2021
Styret i Kidsa Barnehager AS


Dag Rune Gabrielsen
styremedlem


Kristin Voldsnes
styreleder


Mette Warolin
styremedlem

Indirekte kontantstrøm

Kidsa Barnehager AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		16 270 079	2 532 631
Ordinære avskrivninger		7 244 821	7 256 469
Endring i varelager		-440 183	0
Endring i kundefordringer		-815 214	-1 556 169
Endring i leverandørgjeld		4 011 069	-4 734 337
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-184 171	-8 345 614
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-9 980 738	18 187 783
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		16 105 664	13 340 764
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 857 508	318 550
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 857 508	-318 550
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i konsernmellomværender		-800 013	-15 321 702
Netto endring i cashpool konsern		-13 767 704	24 304 482
Utbetalinger av konsernbidrag		0	27 285 282
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-14 567 717	-18 302 502
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-319 561	-5 280 289
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelsen		869 543	9 555 742
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		549 982	4 275 454

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av den enkelte barnehage, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på en pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av faktisk antall barn som går i barnehagen. Foreldrene søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldrene kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskapet er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres linjert gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak betalinger forskuddsvis fire ganger hvert år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Pensjoner - Ytelsesordning

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften (ytelsesbaserte pensjonsordninger) vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Ved estimatavvik anvendes en korridorløsning. Estimatavvik som overstiger 10% av det høyeste av forpliktelse og verdier amortiseres over gjennomsnittlig opptjeningsstid. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 426	1 000	10 426 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Kidsa Drift AS	10 426	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Øvre Vollgate 13, 0158 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	10 426 000	60 394 623	11 179 889	91 812 762	173 813 274
Pr 01.01.2020	10 426 000	60 394 623	11 179 889	91 812 762	173 813 274
Årets resultat				12 653 879	12 653 879
Konsernbidrag avgitt				-13 854 118	-13 854 118
Pr 31.12.2020	10 426 000	60 394 623	11 179 889	90 612 523	172 613 035

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	218 040 271	208 976 478
Arbeidsgiveravgift	32 276 722	37 818 271
Pensjonskostnader	19 524 837	23 403 529
Andre ytelser	1 619 827	1 195 337
Sum	271 461 658	271 393 615
Antall årsverk sysselsatt	499,35	480,6

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 200 874,- eksl.mva.

Revisjon	127 000
Teknisk regnskapsbistand	0
Attestasjonstjenester	77 000
Sum	204 000

Note 5 Bundne midler

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	266 779	266 779

Tryg Garanti er selvskyldnerkausionist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 11 590 000.

Note 6 Varige driftsmidler

	Goodwill	Bygninger	Tomter	Anlegg under utførelse	Andre transport midler	Driftsløsør e inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	56 712 385	6 432 662	190 000	0	955 138	12 347 247	76 637 433
Tilgang	0	316 298	0	1 671 476	0	84 988	2 072 762
Avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	56 712 385	6 748 960	190 000	1 671 476	955 138	12 432 235	78 710 195
Akk. avskrivninger	-52 922 575	-3 457 090	-45 763	0	-857 172	-9 925 881	-67 208 481
Akk. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Balane ført 31.12	3 789 810	3 291 870	144 237	1 671 476	97 966	2 506 354	11 501 714
Årets avskrivninger	5 649 058	643 322	30 508	0	119 084	802 849	7 244 821
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	-		Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	20-40 år	-		5 år	5 år	

Note 7 Ytelsespensjon

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

Selskapet har i tillegg pensjonsordninger som omfatter deler av de ansatte. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

	2020	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 891 132	19 865 879
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	- 1 244 028	-556 350
Administrasjonskostnader	1 187 598	1 556 667
Arbeidsgiveravgift		3 308 533
Ansattes egenandel premie		- 4 461 973
Amortisering actuarielt tap (gevinst)	1 636 953	2 466 629
Netto pensjonskostnad	6 471 655	22 179 385
<hr/>		
Opptjente pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	- 94 477 004	- 81 728 530
Beregnete pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-94 477 004	-81 728 530
Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr. 31.12.	82 000 000	70 791 500
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	21 006 789	19 282 644
Netto pensjonsforpliktelse	8 529 785	8 345 614

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

Diskonteringsrente	2,30 %	2,30%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,0 %	3,8%
Forventet lønnsvekst	2,50 %	2,25%
Forventet G-regulering	2,25 %	2,00%
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,40 %	0,50%

Som aktuariemessige forutsetninger er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

Note 8 Offentlig tilskudd

	2020	2019
Offentlig tilskudd	307 978 094	294 947 385
Andre offentlige variable moderasjoner	9 760 562	9 848 092
Covid 19 tilskudd	7 558 565	
Sum offentlige tilskudd	325 297 220	304 795 477

Offentlige tilskudd er definert i forhold til antall barn og alder på barnet og er klassifisert som salgsinntekt i resultatregnskapet.

Note 9 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 225 000	-2 225 000
Sum	-2 225 000	-2 225 000

Balanseført verdi av eiendeler som er stillet til sikkerhet for denne gjeld:

Bygninger, tomter	3 436 107	4 008 894
Driftsløsøre	2 604 322	3 441 265
Sum	6 040 429	7 450 159

Note 10 Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Andre langsiktige fordringer		
Langsiktig (rentebærende) fordring	0	0
Sum	0	0

Fordringer på selskap i samme konsern

Konserninterne kundefordringer	427 305	119 805
Fordring konsernselskaper	16 065 060	16 195 734
Konsernkonto	205 411 383	191 643 679
Sum kortsiktige konsernfordringer	221 476 443	207 959 218

Gjeld til selskap i samme konsern

Konserninternt lån	0	623 187
Avgitt konsernbidrag	17 761 690	0
Sum	17 761 690	623 187

Forretningsførsel og management tjenester

	2020	2019
Norlandia Services AS	98 543	141 389
Norlandia Preschools AS	8 060 391	8 214 032

Selskapet har avtale med Norlandia Preschools AS om kjøp av tjenester knyttet til forretningsførsel og regnskapstjenester. Transaksjonene skjer på markedsmessige vilkår.

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	3 907 572	0	
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0	
Endring i utsatt skatt	-291 372	516 280	
Skattekostnad ordinært resultat	3 616 200	516 280	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	16 270 079	2 532 631	
Permanente forskjeller	167 190	4 097	
Endring i midlertidige forskjeller	5 481 780	-6 694 086	
Avgitt konsernbidrag	-17 761 690	0	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 157 359	0	
Skattepliktig inntekt	0	-4 157 359	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	3 907 572	0	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 907 572	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	16 270 079	2 532 631	
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 579 417	557 179	
Skatteeffekt av permanente forskjeller	36 782	901	
Sum	3 616 199	558 080	
Effektiv skattesats	22,2 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-3 463 902	310 721	3 774 623
Fordringer	-1 670 000	-1 389 364	280 636
Gevinst – og tapskonto	7 062 788	8 828 488	1 765 700
Avsetninger mv	0	-155 008	-155 008
Pensjonspremie/- forpliktelse	8 529 785	8 345 614	-184 171
Sum	10 458 671	15 940 450	5 481 780
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-4 157 359	-4 157 359
Grunnlag for utsatt skatt	10 458 671	11 783 092	1 324 421
Utsatt skatt (22 %)	2 300 908	2 592 280	291 373

Note 12 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Kidsa Drift AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets har som hovedvirksomhet å eie andre selskaper relatert til barnehagedrift, samt yte konsulenttjenester til andre selskaper innenfor drift av barnehager. Selskapet har hovedkontor i Oslo.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Likviditeten per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 11 005 728,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2020.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer. Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan økt arbeidsledighet som følge av pandemien, vil påvirke belegg ved barnehagene.

Oslo, 9. juni 2021

I styret for
Kidsa Drift AS



Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Kidsa Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kidsa Barnehager AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 653 879. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 25. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-25 09:29:08Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Kidsa Barnehager AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Operating revenues	198 830	203 724
Operating revenues, group companies	1 077	1 180
Other income	0	1
Total	199 908	204 905
Direct cost of goods and services	(4 166)	(4 078)
Personell expenses	(153 466)	(142 985)
Other operating expenses	(40 195)	(38 329)
Other operating expenses, group companies	(4 075)	(3 871)
Depreciation ann amortisation	(1 134)	(2 366)
Operating profit/(loss)	(3 128)	13 276
Net financial items	621	(70)
Net financial items, group companies	9	8
Profit/(loss) before taxes	(2 499)	13 214
Income taxes	-	-
Net income	(2 499)	13 214

Statement of financial position

Kidsa Barnehager AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Property, plant and equipment	7 112	7 796
Goodwill	1 238	2 131
Other non-current financial assets	5 520	14 621
Non-current receivables, group companies	365	348
Total non-current assets	14 235	24 895
Inventories	854	1 105
Trade receivables	2 250	1 298
Cash and cash equivalents	114 210	294 330
Other current receivables	9 294	7 339
Total current assets	126 608	304 073
Total assets	140 844	328 968
Share capital	10 426	10 426
Share premium	60 395	60 395
Other paid-in equity	11 180	11 180
Retained earnings	(66 398)	103 826
Total equity	15 603	185 827
Borrowings	2 225	2 225
Pension liabilities	992	8 250
Deferred tax liabilities	1 048	2 301
Other non-current liabilities	99	89
Total non-current liabilities	4 364	12 865
Trade payables	8 880	5 733
Trade payables, group companies	96	-
Other current liabilities	111 902	124 543
Total current liabilities	120 877	130 276
Total equity and liabilities	140 844	328 968

Årsregnskap 2021

Kidsa Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Kidsa Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	20 000
Annen driftskostnad	2	45 611	44 803
Sum driftskostnader		45 611	64 803
Driftsresultat		-45 611	-64 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		85 601 653	17 761 690
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	6 153
Annen renteinntekt		4 864	41 959
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 700 288	3 635 092
Annen rentekostnad		20 055	0
Resultat av finansposter		81 886 174	14 174 710
Ordinært resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 574 692	3 104 179
Ordinært resultat		80 265 872	11 005 728
Årsresultat		80 265 872	11 005 728
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	75 537 705	7 635 677
Avsatt til annen egenkapital	5	4 728 167	3 370 051
Sum overføringer		80 265 872	11 005 728

Balanse

Kidsa Drift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 219 196	4 607 776
Sum immaterielle eiendeler		5 219 196	4 607 776
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	192 378 638	267 655 109
Sum finansielle anleggsmidler		192 378 638	267 655 109
Sum anleggsmidler		197 597 834	272 262 885
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 351 702
Konsernfordringer	3	165 371 842	30 494 191
Sum fordringer		165 371 842	31 845 893
Sum omløpsmidler		165 371 842	31 845 893
Sum eiendeler		362 969 676	304 108 778

Balanse

Kidsa Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	70 350 000	70 350 000
Overkurs		131 851 425	131 851 425
Sum innskutt egenkapital		<u>202 201 425</u>	<u>202 201 425</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 728 166	0
Sum opptjent egenkapital		<u>4 728 166</u>	<u>1</u>
Sum egenkapital		<u>206 929 591</u>	<u>202 201 426</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	77 935 075	74 234 787
Sum annen langsiktig gjeld		<u>77 935 075</u>	<u>74 234 787</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		274 122	1 352 421
Betalbar skatt	4	612 727	591 422
Konserngjeld	3	77 218 161	25 728 723
Sum kortsiktig gjeld		<u>78 105 010</u>	<u>27 672 566</u>
Sum gjeld		<u>156 040 085</u>	<u>101 907 353</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>362 969 676</u>	<u>304 108 779</u>

Oslo, 03.06.2022
Styret i Kidsa Drift AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

Indirekte kontantstrøm

Kidsa Drift AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Ordinære avskrivninger		0	20 000
Endring i leverandørgjeld		-1 078 299	1 351 702
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-137 736 501	-15 312 109
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-56 974 237	169 499
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		75 317 128	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		75 317 128	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i cashpool konsern		-8 553 562	-169 500
Avgitt konsernbidrag		-9 789 329	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-18 342 891	-169 500
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-1
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	-1

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Datterselskap og tilknyttet selskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.m

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	2021	2020
Revisjon inkl teknisk bistand årsregnskap	33 696	36 227
Andre tjenester	9 063	0
Sum	42 758	36 227

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Mellomværende med konsernselskaper		
Konsernkonto	4 178 939	12 732 501
Kortsiktig fordring til Kidsa Barnehager AS	161 192 903	17 761 690
Sum kortsiktig konserninterne fordringer	165 371 842	30 494 191
Langsiktig (rentebærende gjeld)	77 935 075	74 234 787
Annen kortsiktig konserngjeld	77 218 161	25 728 723
Transaksjoner med konsernselskaper		
Årets renteinntekter	0	6 153
Årets rentekostnader	3 700 288	3 635 092

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	612 727	591 422	
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	1 573 384	2 168 263	
Endring i utsatt skattefordel	-611 419	344 494	
Skattekostnad ordinært resultat	1 574 692	3 104 179	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	81 840 564	14 109 907	
Permanente forskjeller	-74 682 872	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-5 944	12 179	
Avgitt konsernbidrag	-7 151 747	-9 855 743	
Avskåret rentefradrag	2 785 123	2 688 280	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 266 342	
Skattepliktig inntekt	2 785 123	2 688 280	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	-216 020	-1 147 886	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 573 384	-2 168 263	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 402 132	3 907 572	
Sum betalbar skatt i balansen	612 727	591 422	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	81 840 564	14 109 907	
Beregnet skatt av resultat før skatt	18 004 924	3 104 179	
Sum	18 004 924	3 104 179	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-18 824	-24 768	-5 944
Sum	-18 824	-24 768	-5 944
Avskåret rentefradrag	-23 704 792	-20 919 669	2 785 123
Grunnlag for utsatt skattefordel	-23 723 615	-20 944 437	2 779 179
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 219 195	-4 607 776	611 419

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	70 350 000	131 851 425	0	0	202 201 425
Årets resultat				80 265 872	80 265 872
Konsernbidrag avgitt				-75 537 705	-75 537 705
Pr 31.12.2021	70 350 000	131 851 425	0	4 728 167	206 929 591

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balansført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Kidsa Barnehager AS, Bergen	100 %	192 103 115	4 004 653	18 101 040
Kidsa Strømme AS, Oslo	100 %	275 523	-40 656	106 495

Aksjene er oppført til historisk kortpris. Kidsa Drift AS, er morselskap i underkonsern og kan etter regnskapslovens § 3-7 unnlate å utarbeide konsernregnskap, da de inngår i konsernregnskapet til konsernspiss.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	67 000 000	1,05	70 350 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	67 000 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 8 Sikkerhetsstillelser

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

Kidsa Drift AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets har som hovedvirksomhet å eie andre selskaper relatert til barnehagedrift, samt yte konsulenttjenester til andre selskaper innenfor drift av barnehager. Selskapet har hovedkontor i Oslo.

Norlandia Health & Care Group AS, som er selskapets morselskap, har tegnet styreansvarsforsikring som også dekker direkte og indirekte eide datterselskaper, herunder selskapet. Forsikringen dekker ansvar selskapenes styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i som følge av deres rolle i selskapet. Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner.

Fortsatt drift og disponering av resultat

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

Selskapets kontantstrøm er negativ. Det skyldes i hovedsak nedbetaling av kortsiktig gjeld. Likviditeten per 31.12.2021 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 80 265 872,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet hadde per 31.12.2021 ingen ansatte.

Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har som målsetning å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller funksjonsevne.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2021 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer. Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan økt arbeidsledighet som følge av pandemien, vil påvirke belegg ved barnehagene.

Oslo, 23/6- 2022

I styret for
Kidsa Drift AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder



Til generalforsamlingen i Kidsa Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kidsa Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-01 12:31:16 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Kidsa Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 272 002

Resultatregnskap

Kidsa Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	20 000	23 200
Annen driftskostnad	5	44 803	93 083
Sum driftskostnader		64 803	116 283
Driftsresultat		-64 803	-116 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		17 761 690	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	6 153	0
Annen renteinntekt		41 959	153 464
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 635 092	4 030 740
Annen rentekostnad		0	285 692
Resultat av finansposter		14 174 710	-4 162 968
Ordinært resultat før skattekostnad		14 109 907	-4 279 251
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 104 179	-941 435
Årsresultat	3	11 005 728	-3 337 816
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		7 635 677	0
Avsatt til annen egenkapital		3 370 051	0
Overført til udekket tap		0	3 337 816
Sum overføringer		11 005 728	-3 337 816

Balanse

Kidsa Drift AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	4 607 776	4 952 270
Sum immaterielle eiendeler		4 607 776	4 952 270
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		0	20 000
Sum varige driftsmidler	4	0	20 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	267 655 109	267 603 306
Sum finansielle anleggsmidler		267 655 109	267 603 306
Sum anleggsmidler		272 262 885	272 575 576
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		1 351 702	0
Konsernfordringer	6	30 494 191	12 902 001
Sum fordringer		31 845 893	12 902 001
Sum omløpsmidler		31 845 893	12 902 001
Sum eiendeler		304 108 778	285 477 578

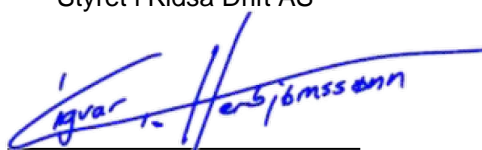
Balanse

Kidsa Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	70 350 000	70 350 000
Overkurs		131 851 425	146 650 000
Sum innskutt egenkapital		<u>202 201 425</u>	<u>217 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		0	-18 168 626
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-18 168 626</u>
Sum egenkapital	3	<u>202 201 425</u>	<u>198 831 374</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	6	74 234 787	70 599 695
Sum annen langsiktig gjeld		<u>74 234 787</u>	<u>70 599 695</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 352 421	719
Betalbar skatt	8	591 422	0
Konserngjeld	6	25 728 723	16 045 789
Sum kortsiktig gjeld		<u>27 672 566</u>	<u>16 046 508</u>
Sum gjeld		<u>101 907 353</u>	<u>86 646 204</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>304 108 778</u>	<u>285 477 578</u>

Oslo, 09.06.2021

Styret i Kidsa Drift AS



Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

Indirekte kontantstrøm

Kidsa Drift AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		14 109 907	-4 279 251
Ordinære avskrivninger		20 000	23 200
Endring i leverandørgjeld		1 351 702	719
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-15 312 109	4 030 740
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		169 499	-224 592
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Inn-/ utbetaling av kortsiktig gjeld til konsern		0	16 045 789
Netto endring i cashpool konsern		-169 500	-28 649 653
Avgitt konsernbidrag		0	-23 294 494
Mottatt konsernbidrag		0	27 285 280
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-169 500	-8 613 078
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-1	-8 837 670
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		0	8 827 090
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		-1	-10 580

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Note 1 Regnskapsprinsipper - forts.

Datterselskap og tilknyttet selskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

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

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	67 000 000	1,05	70 350 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	67 000 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	70 350 000	146 650 000	0	-18 168 626	198 831 374
Årets resultat				11 005 728	11 005 728
Dekning av udekket tap		-14 798 575		14 798 575	0
Konsernbidrag avgitt				-7 635 677	-7 635 677
Pr 31.12.2020	70 350 000	131 851 425	0	0	202 201 425

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	116 000	116 000
Anskaffelseskost 31.12.20	116 000	116 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	116 000	116 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	116 000	116 000
Bokført verdi 31.12.20	0	0
Årets ordinære avskrivninger	20 000	20 000

Note 5 Ansatte, godtgjørelser m.m

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	2020	2019
Revisjon inkl teknisk bistand årsregnskap	36 227	23 931
Andre tjenester	0	0
Sum	36 227	23 931

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.
Det er ikke ytt lån eller stillet sikkerhet for ledende personer.

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2020	2019
Mellomværende med konsernselskaper		
Konsernkonto	12 732 501	12 902 001
Kortsiktig fordring til Kidsa Barnehager AS	17 761 690	0
Sum kortsiktig konserninterne fordringer	30 494 191	12 902 001
Langsiktig (rentebærende gjeld)	74 234 787	70 599 695
Annen kortsiktig konserngjeld	25 728 723	16 045 789
Transaksjoner med konsernselskaper		
Årets renteinntekter	6 153	0
Årets rentekostnader	3 635 092	4 030 740

Note 7 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Kidsa Barnehager AS, Bergen	100 %	267 420 243	12 269 398	54 023 308
Kidsa Strømme AS, Oslo	100 %	234 866	-35 814	-129 474

Aksjene er oppført til historisk kortpris. Kidsa Drift AS, er morselskap i underkonsern og kan etter regnskapslovens § 3-7 unnlate å utarbeide konsernregnskap, da de inngår i konsernregnskapet til konsernspiss.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	591 422 0		
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	2 168 263	0	
Endring i utsatt skattefordel	344 494	-941 435	
Skattekostnad ordinært resultat	3 104 179	-941 435	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	14 109 907	-4 279 251	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	12 179	12 909	
Avgitt konsernbidrag	-9 855 743	0	
Avskåret rentefradrag	2 688 280	0	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 266 342	0	
Skattepliktig inntekt	2 688 280	-4 266 342	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	-1 147 886	0	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 168 263	0	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	3 907 572	0	
Sum betalbar skatt i balansen	591 422	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	14 109 907	-4 279 251	
Beregnet skatt av resultat før skatt	3 104 179	-941 435	
Sum	3 104 179	-941 435	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-24 768	-12 589	12 179
Sum	-24 768	-12 589	12 179
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-4 266 342	-4 266 342
Avskåret rentefradrag	-20 919 669	-18 231 389	2 688 280
Grunnlag for utsatt skattefordel	-20 944 437	-22 510 320	-1 565 884
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 607 776	-4 952 270	-344 494

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap. Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Kidsa Drift AS

Styrets årsberetning 2020

Selskapets virksomhet

Selskapets har som hovedvirksomhet å eie andre selskaper relatert til barnehagedrift, samt yte konsulenttjenester til andre selskaper innenfor drift av barnehager. Selskapet har hovedkontor i Oslo.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Likviditeten per 31.12.2020 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr. 11 005 728,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2020 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2020.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2020.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2021.

Finansiell risiko

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

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2020 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer. Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan økt arbeidsledighet som følge av pandemien, vil påvirke belegg ved barnehagene.

Oslo, 9. juni 2021

I styret for
Kidsa Drift AS



Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Kidsa Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kidsa Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 005 728. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 9. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-09 20:04:22Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Interim condensed financial information

Income Statement

Kidsa Drift AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Other operating expenses	(24)	(28)
Operating profit/(loss)	(24)	(28)
Net financial items	117	(5)
Net financial items, group companies	(2 240)	(1 788)
Profit/(loss) before taxes	(2 147)	(1 820)
Income taxes	-	-
Net income	(2 147)	(1 820)

Statement of financial position

Kidsa Drift AS

Unaudited, in NOK 1000	30.06.2022	30.06.2021
Deferred tax asset	5 219	4 608
Investment in subsidiaries	267 696	267 655
Total non-current assets	272 915	272 263
Trade receivables, group companies	96	-
Cash and cash equivalents	87 647	4 799
Other current receivables	342	291
Total current assets	88 085	5 089
Total assets	361 000	277 352
Share capital	70 350	70 350
Share premium	146 650	146 650
Retained earnings	63 100	(16 619)
Total equity	280 100	200 381
Interest-bearing liabilities, group companies	80 175	76 022
Other non-current liabilities	-	-
Total non-current liabilities	80 175	76 022
Trade payables	703	291
Taxes payable	21	591
Other current liabilities, group companies	-	66
Total current liabilities	725	949
Total equity and liabilities	361 000	277 352