

# Årsrapport for 2022

## Årsberetning

### Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

## Revisjonsberetning



**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	30 111 670	29 668 318
Annen driftsinntekt		<u>417 262</u>	<u>1 783 847</u>
Sum driftsinntekter		<u>30 528 932</u>	<u>31 452 165</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		586 360	500 862
Lønnskostnad	3, 4	19 612 518	18 551 476
Avskrivning	5	1 395 664	1 366 528
Nedskrivning	5	0	1 393 418
Annen driftskostnad	3	<u>8 740 605</u>	<u>9 028 047</u>
Sum driftskostnader		<u>30 335 146</u>	<u>30 840 332</u>
Driftsresultat		<u>193 786</u>	<u>611 834</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 738	832
Annen finanskostnad		<u>414 189</u>	<u>411 074</u>
Netto finansposter		<u>-412 450</u>	<u>-410 242</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-218 664</u>	<u>201 592</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-47 785</u>	<u>47 253</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-170 879</u>	<u>154 339</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		<u>-170 879</u>	<u>154 339</u>



**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	35 166 489	35 804 870
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	<u>1 539 733</u>	<u>1 588 901</u>
Sum varige driftsmidler		<u>36 706 221</u>	<u>37 393 771</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	7	<u>801 384</u>	<u>659 413</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>801 384</u>	<u>659 413</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 507 605</u>	<u>38 053 184</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 669 169	1 292 381
Andre fordringer		<u>250 794</u>	<u>170 309</u>
Sum fordringer		<u>1 919 963</u>	<u>1 462 690</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>3 895 266</u>	<u>5 450 872</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 815 228</u>	<u>6 913 561</u>
Sum eiendeler		<u>43 322 834</u>	<u>44 966 745</u>



**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		<u>928 590</u>	<u>928 590</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>928 590</u>	<u>928 590</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		<u>5 691 223</u>	<u>5 862 102</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>5 691 223</u>	<u>5 862 102</u>
Sum egenkapital		<u>6 619 813</u>	<u>6 790 692</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	<u>1 329 937</u>	<u>1 377 722</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 329 937</u>	<u>1 377 722</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>31 728 524</u>	<u>32 957 116</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>31 728 524</u>	<u>32 957 116</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		735 307	824 226
Skyldige offentlige avgifter	8	870 813	832 409
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 038 439</u>	<u>2 184 580</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 644 559</u>	<u>3 841 215</u>
Sum gjeld		<u>36 703 020</u>	<u>38 176 053</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 322 834</u>	<u>44 966 745</u>

31. desember 2022  
Høylandet, .

---

Claes Gøran Sellæg  
daglig leder

---

Oddny Lysberg  
nestleder

---

Carina Bergli  
styremedlem

---



## Namdal Rehabilitering Iks

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Ivar Kvalø styremedlem	Grete Kristine Okسدøl Lervik styremedlem	Inge Arnstein Ryan styreleder	

---



Document ID:

f82d52c9-6a9a-4655-a974-4c92ea01fafc

## Noter til regnskapet for 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. 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.

#### *Fordringer*

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

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### *Skatter*

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

### Note 2 - Spesifikasjon av tilskudd

	2022	2021
Tilskudd og andre offentlige inntanser	-488 877	-523 926

### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	16 907 734	15 591 712
Arbeidsgiveravgift	956 167	910 910
Pensjonskostnader	1 646 868	2 008 748
Andre ytelser	101 749	40 108

---



## Noter til regnskapet for 2022

Sum	<u>19 612 518</u>	<u>18 551 478</u>
-----	-------------------	-------------------

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 28 årsverk.

### Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	978 550	198 000
Annen godtgjørelse	190 436	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2022** **2021**

Revisjon	<u>17 271</u>	<u>37 796</u>
Sum	<u>17 271</u>	<u>37 796</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

### Note 4 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 75 personer. 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.

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.

### Note 5 - Varige driftsmidler

	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2022	61 605 751
Tilgang kjøpte driftsmidler	708 114
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.2022	<hr/> 62 313 865
Akk.avskrivning 31.12.2022	-25 607 743
<hr/> Balanseført pr. 31.12.2022	<hr/> 36 706 122
Årets avskrivninger	1 395 664

.



**Noter til regnskapet for 2022****Note 6 - Skatt***Årets skattekostnad fordeler seg på:***2022**

Endring utsatt skatt	<u>-47 785</u>
Årets totale skattekostnad	<u>-47 785</u>

*Beregning av årets skattegrunnlag:***2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	-218 664
Permanente forskjeller	1 460
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-415 845</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-633 049</u>

*Oversikt over midlertidige forskjeller***2022**

Driftsmidler inkl goodwill	<u>7 947 592</u>
Sum	<u>7 947 592</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 902 425</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>6 045 167</u>

**Note 7 - Fordringer og gjeld***Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år***2022**

25 545 254

**2021**

26 773 846

**Note 8 - Bankinnskudd**

Bundne skattetrekksmidler utgjør

**2022**

720 788

