



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 882 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LÆRINGSVERKSTEDET MAURTUA AS
Forretningsadresse: Juviknipa 1
5918 FREKHAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Jacob Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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

Brønnøysundregistrene, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 485 430	2 130 188
Annen driftsinntekt		6 444 988	7 028 576
Sum inntekter		8 930 418	9 158 764
Kostnader			
Lønnskostnad	2	6 663 023	6 549 599
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	297 197	295 314
Annen driftskostnad	2	1 717 670	1 740 022
Sum kostnader		8 677 891	8 584 935
Driftsresultat		252 527	573 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			227
Annen renteinntekt		32 568	9 462
Sum finansinntekter		32 568	9 690
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 572	13 225
Annen rentekostnad		278 127	94 580
Sum finanskostnader		281 699	107 805
Netto finans		-249 130	-98 115
Ordinært resultat før skattekostnad		3 397	475 714
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-5 502	116 459
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 899	359 255
Årsresultat	8	8 899	359 255
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 899	359 255
Totalresultat		8 899	359 255
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	8		
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	8 899	359 255
Sum overføringer og disponeringer		8 899	359 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	6 603 182	6 899 072
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	39 521	58 340
Sum varige driftsmidler	4	6 642 703	6 957 411
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		1 006 866	798 042
Sum finansielle anleggsmidler		1 006 866	798 042
Sum anleggsmidler		7 649 570	7 755 453
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		
Andre fordringer	7, 7	800 456	-661 836
Sum fordringer		800 456	-661 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	198 371	200 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 371	200 516
Sum omløpsmidler		998 827	-461 320
SUM EIENDELER		8 648 396	7 294 133

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	431 578	338 489
Sum innskutt egenkapital		461 578	368 489
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 8	175 616	166 716
Sum opptjent egenkapital		175 616	166 716
Sum egenkapital		637 194	535 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	185 760	163 456
Sum avsetninger for forpliktelser		185 760	163 456
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 086 986	5 353 318
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		5 086 986	5 353 318
Sum langsiktig gjeld		5 272 746	5 516 774
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		110 211	68 015
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		439 671	498 999
Annen kortsiktig gjeld	7	2 188 575	675 140
Sum kortsiktig gjeld		2 738 457	1 242 154
Sum gjeld		8 011 203	6 758 928
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 648 396	7 294 133



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Læringsverkstedet Maurtua AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Læringsverkstedet Maurtua AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 8.899. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 intern kontroll 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 intern kontroll.

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

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Straume
Årendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Søndefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Søndhessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Læringsverkstedet Maurtua AS

- 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.

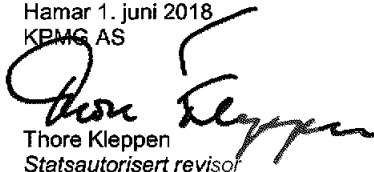
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Hamar 1. juni 2018
KPMG AS



Thore Kleppen
Statsautorisert revisor



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2017

Læringsverkstedet Maurtua AS



Læringsverkstedet Maurtua AS

	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Driftsinntekter		2 485 430	2 130 188
Annen driftsinntekt		6 444 988	7 028 576
SUM DRIFTSINNTEKTER		8 930 418	9 158 764
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	6 663 023	6 549 599
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	297 197	295 314
Annen driftskostnad	2	1 717 670	1 740 022
SUM DRIFTSKOSTNADER		8 677 891	8 584 935
DRIFTSRESULTAT		252 527	573 829
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	227
Annen renteinntekt		32 568	9 462
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 572	13 225
Annen rentekostnad		278 127	94 580
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-249 130	-98 115
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 397	475 714
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-5 502	116 459
ORDINÆRT RESULTAT		8 899	359 255
ÅRSRESULTAT	8	8 899	359 255
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital	8	8 899	359 255
SUM OVERFØRINGER		8 899	359 255

Organisasjonsnummer 812 882 902



Læringsverkstedet Maurtua AS

	Note	2017	2016
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	6 603 182	6 899 072
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	39 521	58 340
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	6 642 703	6 957 411
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Pensjonsmidler		1 006 866	798 042
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		1 006 866	798 042
SUM ANLEGGSMIDLER		7 649 570	7 755 453
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		158 764	217 397
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	641 692	-879 234
SUM FORDRINGER		800 456	-661 836
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	198 371	200 516
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		198 371	200 516
SUM OMLØPSMIDLER		998 827	-461 320
SUM EIENDELER		8 648 396	7 294 133

Organisasjonsnummer 812 882 902




Læringsverkstedet Maurtua AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	431 578	338 489
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		461 578	368 489
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	175 616	166 716
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		175 616	166 716
SUM EGENKAPITAL		637 194	535 205
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	185 760	163 456
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		185 760	163 456
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 086 986	5 353 318
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		5 086 986	5 353 318
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		110 211	68 015
Skyldig offentlige avgifter		439 671	498 999
Annen kortsiktig gjeld		2 188 575	675 140
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 738 457	1 242 154
SUM GJELD		8 011 203	6 758 928
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 648 396	7 294 133

Jessheim, 22.03.2018

Styret i Læringsverkstedet Maurtua AS


Hans Jacob Sundby
styreleder

Organisasjonsnummer 812 882 902



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene. (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrett i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrett i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.



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

Lønnskostnader

	2017	2016
Lønninger	5 428 524	5 271 585
Arbeidsgiveravgift	865 757	870 982
Pensjonskostnader	289 310	324 595
Andre lønnsrelaterte ytelser	79 432	82 436
Sum	6 663 023	6 549 599
Sysselsatte årsverk:	12	13

Spesifikasjon av godtgjørelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller andre i styret.

Det foreligger ingen avtale med daglig leder eller styreleder vedrørende særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger heller ingen pensjonsavtaler, eller avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 14 800.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsebasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelse er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapet har ingen pensjonister etter den gamle AFP ordningen.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



	2017	2016
Pensjonsopptjening	329 513	388 866
Aktuarmessig amortisering	17 045	26 007
Renteeffekter	80 839	67 485
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	-49 368	-59 577
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	427 397	482 358
AGA effekter	57 860	64 345
Aktuarberegnet pensjonskostnad	435 889	487 126
Herav dekket av ansatte		100 215
Pensjonsforpliktelse per 31.12	5 479 759	4 817 393
Pensjonsmidler per 31.12	4 878 255	4 963 244
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	601 504	-145 851
Ikke resultatført estimatavvik	-1 608 370	-652 191
Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12	-1 006 866	-798 042

Demografiske data

Antall yrkesaktive	22	12
--------------------	----	----

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,50 %	2,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,30 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,40 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %

Note 3 Bundne midler

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	198 371	200 516

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 7.



Note 4 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	94 091	6 990 405	671 208
= Anskaffelseskost 31.12.17	94 091	6 990 405	671 208
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17	35 751	780 053	
+ Årets ordinære avskrivninger	18 818	278 379	
+ Årets nedskrivninger			
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	54 569	1 058 432	
Bokført verdi 01.01.17	58 340	6 210 352	671 208
- Årets avskrivning og nedskrivning	18 818	278 379	
= Bokført verdi 31.12.17	39 522	5 931 973	671 208
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
		Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		17 511	7 773 215
= Anskaffelseskost 31.12.17		17 511	7 773 215
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17			815 804
+ Årets ordinære avskrivninger			297 197
+ Årets nedskrivninger		17 511	17 511
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17		17 511	1 130 512
Bokført verdi 01.01.17		17 511	6 957 411
- Årets avskrivning og nedskrivning		17 511	314 708
= Bokført verdi 31.12.17		0	6 642 703
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Læringsverkstedet Maurtua AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	30 000	1	30 000
Sum	30 000	1	30 000

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskap utarbeides av Læringsverkstedet AS, Læringsverkstedet Gruppen AS og HJR Holding AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved selskapets hovedkontor i Aktivitetsvegen 2, 2069 Jessheim.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-5 502	116 459
Skattekostnad ordinært resultat	-5 502	116 459
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 397	475 714
Permanente forskjeller	2 292	11 768
Endring i midlertidige forskjeller	-126 585	-627 391
Mottatt konsernbidrag	120 895	139 909
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-29 015	-34 977
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	29 015	34 977
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-199 215	-116 976	82 240
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 006 866	798 042	-208 824
Sum	807 651	681 066	-126 585
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	185 760	163 456	-22 304
Effekt av endring av skattesats	-8 077	-6 811	



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2017	2016
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap - konsernbidrag	120 895	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	520 797	139 909
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum fordring til konsernselskap	641 692	139 909
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	1 019 143
Sum gjeld konsernselskap	0	1 019 143

Saldo konsernkonto representerer selskapets innstående i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt Egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	30 000	0	338 489	166 716	535 205
Årets resultat				8 899	8 899
Konsernbidrag			93 089		93 089
Egenkapital 31.12.2017	30 000	0	431 578	175 616	637 194

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2017	2016
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 086 986	5 353 318
Sum lån sikret ved pant	5 086 986	5 353 318

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	6 603 182	6 899 072
Driftstilbehør	39 521	58 340
Kundefordringer	0	0
Sum Eiendeler sikret ved pant	6 642 703	6 957 411

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 755 326	4 053 463
--------------------------------	-----------	-----------

Alle deltakerne i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for netto trekk i ordningen. Deltakerne har også pantsatt kundefordringer og driftstilbehør som sikkerhet for alle trekk og lån ovenfor hovedbankforbindelsen.