



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 963 527  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAUSTDAL IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2  
2069 JESSHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Ann-Kristin Dyre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 10.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		3 299 554	3 686 169
Annen driftsinntekt		12 125 170	13 432 548
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 424 724</b>	<b>17 118 717</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	11 000 074	11 826 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 076 576	1 025 776
Annen driftskostnad	2	3 141 649	3 535 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 218 299</b>	<b>16 387 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>206 425</b>	<b>730 917</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		54 322	128 768
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 322</b>	<b>128 768</b>
Annen finanskostnad		602 775	626 281
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>602 775</b>	<b>626 281</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-548 453</b>	<b>-497 513</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-342 028</b>	<b>233 404</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-76 190	49 042
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-265 838	184 362



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-265 838	184 362



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	22 105 011	22 953 270
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	46 140	2 724
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	<b>22 151 151</b>	<b>22 955 994</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Pensjonsmidler	2	246 637	269 307
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>246 637</b>	<b>269 307</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 397 788</b>	<b>23 225 301</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		104 600	514 262
Andre kortsiktige fordringer	7	391 788	390 008
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	8 390 588	7 800 632
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 886 976</b>	<b>8 704 902</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	369 727	340 570
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>369 727</b>	<b>340 570</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 256 703</b>	<b>9 045 472</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 654 491</b>	<b>32 270 772</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 777 406	3 777 406
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 877 406</b>	<b>3 877 406</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	568 800	834 638
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>568 800</b>	<b>834 638</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>4 446 206</b>	<b>4 712 044</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	488 613	569 146
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>488 613</b>	<b>569 146</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 090 849	23 850 261
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>23 090 849</b>	<b>23 850 261</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 579 462</b>	<b>24 419 407</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		165 968	119 888
Betalbar skatt	6	4 343	11 880
Skyldig offentlige avgifter		627 819	617 905
Annen kortsiktig gjeld	7	2 830 693	2 389 648
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 628 823</b>	<b>3 139 321</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 208 285</b>	<b>27 558 728</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 654 491</b>	<b>32 270 772</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524140

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 963 527  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAUSTDAL IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2  
2069 JESSHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Ann-Kristin Dyrø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 996 963 527  
NAUSTDAL IDRETTSBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		3 299 554	3 686 169
Annen driftsinntekt		12 125 170	13 432 548
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 424 724</b>	<b>17 118 717</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	11 000 074	11 826 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 076 576	1 025 776
Annen driftskostnad	2	3 141 649	3 535 811
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 218 299</b>	<b>16 387 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>206 425</b>	<b>730 917</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		54 322	128 768
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 322</b>	<b>128 768</b>
Annen finanskostnad		602 775	626 281
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>602 775</b>	<b>626 281</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-548 453</b>	<b>-497 513</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-76 190	49 042
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-265 838	184 362
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>



Organisasjonsnr: 996 963 527  
NAUSTDAL IDRETTSBARNEHAGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 4, 9 22 105 011 22 953 270

Driftsløsøre, inventar og utstyr 4 46 140 2 724

**Sum varige driftsmidler** 4, 9 **22 151 151** **22 955 994**

#### Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler 2 246 637 269 307

**Sum finansielle anleggsmidler** **246 637** **269 307**

**Sum anleggsmidler** **22 397 788** **23 225 301**

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 104 600 514 262

Andre kortsiktige fordringer 7 391 788 390 008

Kortsiktige fordringer konsernselskap 7 8 390 588 7 800 632

**Sum fordringer** **8 886 976** **8 704 902**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 3 369 727 340 570

**Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** **369 727** **340 570**

**Sum omløpsmidler** **9 256 703** **9 045 472**

**SUM EIENDELER** **31 654 491** **32 270 772**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 100 000 100 000

Annen innskutt egenkapital 8 3 777 406 3 777 406



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 877 406</b>	<b>3 877 406</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	568 800	834 638
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>568 800</b>	<b>834 638</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>4 446 206</b>	<b>4 712 044</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	488 613	569 146
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>488 613</b>	<b>569 146</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 090 849	23 850 261
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>23 090 849</b>	<b>23 850 261</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>23 579 462</b>	<b>24 419 407</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		165 968	119 888
Betalbar skatt	6	4 343	11 880
Skyldig offentlige avgifter		627 819	617 905
Annen kortsiktig gjeld	7	2 830 693	2 389 648
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 628 823</b>	<b>3 139 321</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>27 208 285</b>	<b>27 558 728</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 654 491</b>	<b>32 270 772</b>



Organisasjonsnr: 996 963 527  
NAUSTDAL IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Læringsverkstedet AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

**Note**

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
20.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS  
Vangsvegen 73  
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Naustdal Idrettsbarnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Naustdal Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 265 838. 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. Betyggende 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.

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
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: 1X20V-Q31OG-1OJ56-JA6G8-LONGP-G0XX0



Revisors beretning - 2020  
Naustdal Idrettsbarnehage AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 bokføringspraksis i Norge.

Hamar, 27. april 2021  
KPMG AS

Tom Kristian Braaten  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1X20V-Q310G-1OJ56-JA6G8-LONGP-G0XX0



# 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."

## Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-27 19:56:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1X20V-Q3T0G-1OJ56-JA6G8-LONGP-G0XX0

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>



# Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2020

Naustdal Idrettsbarnehage AS

Pennco Dokumentnrøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE



## Naustdal Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Driftsinntekter		3 299 554	3 686 169
Annen driftsinntekt		12 125 170	13 432 548
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>15 424 724</b>	<b>17 118 717</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	2	11 000 074	11 826 213
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 076 576	1 025 776
Annen driftskostnad	2	3 141 649	3 535 811
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>15 218 299</b>	<b>16 387 800</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>206 425</b>	<b>730 917</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		54 322	128 768
Annen finanskostnad		602 775	626 281
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-548 453</b>	<b>-497 513</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-342 028</b>	<b>233 404</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-76 190	49 042
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	8	<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-265 838	184 362
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-265 838</b>	<b>184 362</b>

Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z36I6-HF38T-2CUXE

Organisasjonsnummer 996 963 527



## Naustdal Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
<b>BALANSE 31.12</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	22 105 011	22 953 270
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	46 140	2 724
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b>4, 9</b>	<b>22 151 151</b>	<b>22 955 994</b>
Pensjonsmidler	2	246 637	269 307
<b>SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>		<b>246 637</b>	<b>269 307</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>22 397 788</b>	<b>23 225 301</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		104 600	514 262
Andre kortsiktige fordringer	7	391 788	390 008
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	8 390 588	7 800 632
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>8 886 976</b>	<b>8 704 902</b>
<b>BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	369 727	340 570
<b>SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>		<b>369 727</b>	<b>340 570</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>9 256 703</b>	<b>9 045 472</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 654 491</b>	<b>32 270 772</b>

Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE



## Naustdal Idrettsbarnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 777 406	3 777 406
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>3 877 406</b>	<b>3 877 406</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	8	568 800	834 638
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>568 800</b>	<b>834 638</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>8</b>	<b>4 446 206</b>	<b>4 712 044</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	6	488 613	569 146
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>488 613</b>	<b>569 146</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	23 090 849	23 850 261
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>23 090 849</b>	<b>23 850 261</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		165 968	119 888
Betalbar skatt	6	4 343	11 880
Skyldig offentlige avgifter		627 819	617 905
Annen kortsiktig gjeld	7	2 830 693	2 389 648
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 628 823</b>	<b>3 139 321</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>27 208 285</b>	<b>27 558 728</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 654 491</b>	<b>32 270 772</b>

Jessheim, 14.04.2021  
Styret i Naustdal Idrettsbarnehage AS

Trude Moen Sydtangen  
styreleder

Atle Hørlyk  
styremedlem

Organisasjonsnummer 996 963 527

Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE



## 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**

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

#### *Hybridordning*

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

#### *Ytelsesordning*

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er 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 opptjeningstid. 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).



## *Avkortning av pensjonsordningen i 2019*

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

## *Avtalefestet førtidspensjon (AFP)*

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert 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 forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

## **Offentlige tilskudd**

Investeringsstilskudd går til fratrekk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrekk 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

	2020	2019
Lønninger	8 950 909	9 714 322
Arbeidsgiveravgift	1 016 998	1 107 055
Pensjonskostnader	649 351	722 457
Andre lønnsrelaterte ytelser	382 816	282 379
<b>Sum</b>	<b>11 000 074</b>	<b>11 826 213</b>

Sysselsatte årsverk: 20 20

## 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 2020 utgjør kr 13 200.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 100.

## Obligatorisk tjenstepensjon/pensjonskostnader

Samtliges ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

## Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

## Ytelsesordningen

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.

Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z36I6-HF38T-2CUXE



	2020	2019
Pensjonsopptjening	148 244	806 093
Aktuarmessig amortisering	25 193	0
Renteeffekter	5 472	59 349
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		-7 913
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA</b>	<b>178 909</b>	<b>857 529</b>
AGA effekter	21 674	122 027
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad</b>	<b>200 583</b>	<b>979 556</b>
Pensjonsforpliktelse per 31.12	1 302 812	1 124 852
Pensjonsmidler per 31.12	1 122 506	1 095 414
<b>Netto pensjonsforpliktelse per 31.12</b>	<b>180 306</b>	<b>29 438</b>
Ikke resultatført estimatavvik	-426 943	-298 746
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)</b>	<b>-246 637</b>	<b>-269 308</b>

#### Demografiske data

Antall yrkesaktive	4	0
Dødelighetstabell	K2013BE	

#### Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	1,50 %	2,10 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,40 %	4,20 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,00 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,70 %
Årlig forventet G-regulering	1,75 %	2,00 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

#### Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	369 727	340 570

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



## Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	30 208 356	353 920	30 562 276
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	222 879	48 854	271 733
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>30 431 235</b>	<b>402 774</b>	<b>30 834 009</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	7 255 086	351 196	7 606 282
+ Årets ordinære avskrivninger	1 071 138	5 438	1 076 576
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20</b>	<b>8 326 224</b>	<b>356 634</b>	<b>8 682 858</b>
Bokført verdi 01.01.20	22 953 270	2 724	22 955 994
+ Tilgang i året	222 879	48 854	271 733
- Årets avskrivning og nedskrivning	1 071 138	5 438	1 076 576
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>22 105 011</b>	<b>46 140</b>	<b>22 151 151</b>
Økonomisk levetid	25 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Naustdal Idrettsbarnehage AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 000</b>	<b>100 000</b>

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



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 343	11 880
Endring i utsatt skatt	-80 533	37 162
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-76 190</b>	<b>49 042</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-342 028	233 404
Permanente forskjeller	-4 287	-10 487
Endring i midlertidige forskjeller	366 056	-505 522
Mottatt konsernbidrag	0	336 603
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>19 741</b>	<b>53 998</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	4 343	-62 173
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	74 053
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>4 343</b>	<b>11 880</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 989 688	2 348 810	359 122
Fordringer	-15 356	-31 092	-15 736
Pensjonspremie/- forpliktelse	246 637	269 307	22 670
<b>Sum</b>	<b>2 220 969</b>	<b>2 587 025</b>	<b>366 056</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>2 220 969</b>	<b>2 587 025</b>	<b>366 056</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>488 613</b>	<b>569 146</b>	<b>80 532</b>

Penneo Dokumentnr: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE



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

	2020	2019
<b>Fordringer konsernselskap</b>		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	392 603
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	8 463 200	7 464 029
<b>Sum fordring til konsernselskap</b>	<b>8 463 200</b>	<b>7 856 632</b>
<b>Gjeld konsernselskap</b>		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	19 000	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
<b>Sum gjeld konsernselskap</b>	<b>19 000</b>	<b>0</b>

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100 000	3 777 406	834 638	4 712 044
Årets resultat			-265 838	-265 838
Konsernbidrag		0		0
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>3 777 406</b>	<b>568 800</b>	<b>4 446 206</b>

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2020	2019
<b>Gjeld sikret ved pant</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	23 090 849	23 850 261
<b>Sum lån sikret ved pant</b>	<b>23 090 849</b>	<b>23 850 261</b>

**Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant**

Fast Eiendom	22 105 011	22 953 270
<b>Sum Eiendeler sikret ved pant</b>	<b>22 105 011</b>	<b>22 953 270</b>

**Gjeld som forfaller senere enn 5 år**

Gjeld til kredittinstitusjoner	19 293 789	20 147 961
--------------------------------	------------	------------

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.

Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-N3Y6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE



# 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."

## Atle Hørlyk

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3019276

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 06:44:52Z



## Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 07:02:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: VFLP6-NBY6X-0045H-Z3616-HF38T-2CUXE

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>