



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 479 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS  
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2  
2069 JESSHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann-Kristin Dyre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		26 817 289	25 368 944
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 817 289</b>	<b>25 368 944</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 988 139	19 916 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	952 572	916 406
Annen driftskostnad		5 696 416	5 559 776
<b>Sum kostnader</b>		<b>27 637 127</b>	<b>26 392 307</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-819 838</b>	<b>-1 023 363</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		14 893	4 862
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 893</b>	<b>4 862</b>
Annen finanskostnad		52 086	237 124
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 086</b>	<b>237 124</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-37 193</b>	<b>-232 262</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-857 031</b>	<b>-1 255 625</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-190 438	-276 726
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-666 593	-978 899
Overført fra/ til annen egenkapital	7		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	504 590	342 143
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>504 590</b>	<b>342 143</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 729 286	8 182 014
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	198 796	243 102
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 8	<b>7 928 082</b>	<b>8 425 116</b>
Pensjonsmidler	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 432 672</b>	<b>8 767 259</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		185 618	170 586
Andre kortsiktige fordringer		836 192	1 483 074
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	3 699 645	4 246 565
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 721 455</b>	<b>5 900 224</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	716 457	600 440
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>716 457</b>	<b>600 440</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 437 912</b>	<b>6 500 664</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	6 415 170	6 315 930
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 515 170</b>	<b>6 415 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	7	-8 557 124	-7 890 531
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 557 124</b>	<b>-7 890 531</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-2 041 954</b>	<b>-1 474 601</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	1 567 688	1 418 597
Utsatt skatt	3		
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 567 688</b>	<b>1 418 597</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 053 171	6 699 451
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 053 171</b>	<b>6 699 451</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 620 859</b>	<b>8 118 048</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		339 301	324 620
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 380 107	1 187 558
Annen kortsiktig gjeld	6	6 572 271	7 112 299
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 291 679</b>	<b>8 624 477</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 912 538</b>	<b>16 742 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 611128

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 479 895  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS  
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2  
2069 JESSHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann-Kristin Dyré  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 985 479 895  
DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter		26 817 289	25 368 944
<b>Sum inntekter</b>		<b>26 817 289</b>	<b>25 368 944</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	20 988 139	19 916 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	952 572	916 406
Annen driftskostnad		5 696 416	5 559 776
<b>Sum kostnader</b>		<b>27 637 127</b>	<b>26 392 307</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-819 838</b>	<b>-1 023 363</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		14 893	4 862
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 893</b>	<b>4 862</b>
Annen finanskostnad		52 086	237 124
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 086</b>	<b>237 124</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-37 193</b>	<b>-232 262</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-190 438	-276 726
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-666 593	-978 899
Overført fra/ til annen egenkapital	7		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>



Organisasjonsnr: 985 479 895  
DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	504 590	342 143
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>504 590</b>	<b>342 143</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 729 286	8 182 014
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	198 796	243 102
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 8</b>	<b>7 928 082</b>	<b>8 425 116</b>
Pensjonsmidler	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 432 672</b>	<b>8 767 259</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		185 618	170 586
Andre kortsiktige fordringer		836 192	1 483 074
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	3 699 645	4 246 565
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 721 455</b>	<b>5 900 224</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	716 457	600 440
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>716 457</b>	<b>600 440</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 437 912</b>	<b>6 500 664</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	6 415 170	6 315 930
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 515 170</b>	<b>6 415 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Annen egenkapital			
Udekket tap	7	-8 557 124	-7 890 531
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 557 124</b>	<b>-7 890 531</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-2 041 954</b>	<b>-1 474 601</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	1 567 688	1 418 597
Utsatt skatt	3		
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 567 688</b>	<b>1 418 597</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 053 171	6 699 451
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 053 171</b>	<b>6 699 451</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 620 859</b>	<b>8 118 048</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		339 301	324 620
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 380 107	1 187 558
Annen kortsiktig gjeld	6	6 572 271	7 112 299
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 291 679</b>	<b>8 624 477</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 912 538</b>	<b>16 742 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>



Organisasjonsnr: 985 479 895  
DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
36.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



KPMG AS  
Vangsvegen 73  
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Du og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Du og Jeg Krokåsfeltet Nord 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

#### 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
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 757OK-SAWOFLNBD-1NST5-WW563-L85SL



Uavhengig revisors beretning - Du og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

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.

Hamar, 8. april 2022  
KPMG AS

Tom Kristian Braaten  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 757OK-SAWOE-LENBD-INST5-WW563-L85SL



# 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

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-08 16:41:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 757OK-SAWOE-LENBD-1NST5-WW563-L85SL

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 2021

Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

Penneo Dokumentnøkkel: UPH4D-POM84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-F0QCP



## Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Driftsinntekter		26 817 289	25 368 944
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>26 817 289</b>	<b>25 368 944</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	2	20 988 139	19 916 126
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	952 572	916 406
Annen driftskostnad		5 696 416	5 559 776
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>27 637 127</b>	<b>26 392 307</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-819 838</b>	<b>-1 023 363</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		14 893	4 862
Annen finanskostnad		52 086	237 124
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-37 193</b>	<b>-232 262</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-857 031</b>	<b>-1 255 625</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-190 438	-276 726
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	7	<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	7	666 593	978 899
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-666 593</b>	<b>-978 899</b>

Penneo Dokumentnøkkel: UPH4D-PC0M84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-F0QCP

Organisasjonsnummer 985 479 895



## Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2021	2020
<b>BALANSE 31.12</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	3	504 590	342 143
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>504 590</b>	<b>342 143</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	7 729 286	8 182 014
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	198 796	243 102
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b>4, 8</b>	<b>7 928 082</b>	<b>8 425 116</b>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>8 432 672</b>	<b>8 767 259</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		185 618	170 586
Andre kortsiktige fordringer		836 192	1 483 074
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	3 699 645	4 246 565
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>4 721 455</b>	<b>5 900 224</b>
<b>BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	716 457	600 440
<b>SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>		<b>716 457</b>	<b>600 440</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 437 912</b>	<b>6 500 664</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>

Penneo Dokumentnøkkel: UPH4D-PC0M84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-F0CCP



## Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	6 415 170	6 315 930
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>6 515 170</b>	<b>6 415 930</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	7	-8 557 124	-7 890 531
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>-8 557 124</b>	<b>-7 890 531</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>7</b>	<b>-2 041 954</b>	<b>-1 474 601</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Pensjonsforpliktelser	2	1 567 688	1 418 597
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>1 567 688</b>	<b>1 418 597</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	6 053 171	6 699 451
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>6 053 171</b>	<b>6 699 451</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		339 301	324 620
Skyldig offentlige avgifter		1 380 107	1 187 558
Annen kortsiktig gjeld	6	6 572 271	7 112 299
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>8 291 679</b>	<b>8 624 477</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>15 912 538</b>	<b>16 742 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 870 584</b>	<b>15 267 923</b>

Jessheim, 04.04.2022

Styret i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

Trude Moen Sydtangen  
styreleder

Ann-Kristin Dyre  
styremedlem

Organisasjonsnummer 985 479 895

Penneo Dokumentnøkkel: UPH4D-PC0M84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-F0QCP



## 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**

Inntekt ved salg av barnehageplass resultat føres i henhold til opptjeningsprinsippet. Inntektsføringen skjer på tidspunktet tjenesten er levert og fordeler seg over en periode på 11 måneder.

Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden den gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt 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 opptjeningsystem 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).

#### *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**

Investeringstilskudd 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.

#### **Konsolidering**

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskapet utarbeides av HJR Holding AS.



## Note 2 Lønnskostnader

### Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	15 698 374	15 676 133
Arbeidsgiveravgift	2 484 906	2 364 905
Pensjonskostnader	1 556 288	1 392 237
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 248 571	482 851
Sum	20 988 139	19 916 126
Sysselsatte årsverk:	36	35

### Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

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.



	2021	2020
Pensjonsopptjening	278 093	278 905
Aktuarmessig amortisering		67 700
Renteeffekter	143 402	1 741
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	564 774	
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA</b>	<b>986 269</b>	<b>348 346</b>
AGA effekter	59 431	39 571
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad</b>	<b>1 045 700</b>	<b>387 917</b>
Pensjonsforpliktelse per 31.12	13 922 397	15 450 783
Pensjonsmidler per 31.12	13 800 000	12 850 000
<b>Netto pensjonsforpliktelse per 31.12</b>	<b>122 397</b>	<b>2 600 783</b>
Ikke resultatført estimatavvik	1 445 291	-1 182 187
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)</b>	<b>1 567 688</b>	<b>1 418 596</b>

#### Demografiske data

Antall yrkesaktive	5	5
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE

#### Økonomiske forutsetninger

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

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 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-190 438	-276 726
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-190 438</b>	<b>-276 726</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-857 031	-1 255 625
Permanente forskjeller	-8 596	-2 221
Endring i midlertidige forskjeller	738 396	457 759
Mottatt konsernbidrag	127 231	800 086
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-27 991	-176 019
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	27 991	176 019
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-682 353	-91 210	591 143
Fordringer	-43 551	-45 389	-1 838
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 567 688	-1 418 597	149 091
<b>Sum</b>	<b>-2 293 592</b>	<b>-1 555 196</b>	<b>738 396</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-2 293 592</b>	<b>-1 555 196</b>	<b>738 396</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-504 590</b>	<b>-342 143</b>	<b>162 447</b>



## Note 4 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 774 002	14 844 298	410 000	18 028 300
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	39 259	416 280		455 539
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>2 813 261</b>	<b>15 260 578</b>	<b>410 000</b>	<b>18 483 839</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	2 530 901	7 072 284		9 603 185
+ Årets ordinære avskrivninger	83 564	869 008		952 572
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21</b>	<b>2 614 465</b>	<b>7 941 292</b>		<b>10 555 757</b>
Bokført verdi 01.01.21	243 101	7 772 014	410 000	8 425 115
+ Tilgang i året	39 259	416 280		455 539
- Årets avskrivning og nedskrivning	83 564	869 008		952 572
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>198 796</b>	<b>7 319 286</b>	<b>410 000</b>	<b>7 928 082</b>
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

## Note 5 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	716 457	600 440

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 6.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
<b>Fordringer konsernselskap</b>		
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	3 699 645	4 246 565
<b>Sum fordring til konsernselskap</b>	<b>3 699 645</b>	<b>4 246 565</b>
<b>Gjeld konsernselskap</b>		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	-6 576	15 000
<b>Sum gjeld konsernselskap</b>	<b>-6 576</b>	<b>15 000</b>

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2020	100 000	6 315 930	-7 890 531	-1 474 601
Årets resultat			-666 593	-666 593
Konsernbidrag		99 240		99 240
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>6 415 170</b>	<b>-8 557 124</b>	<b>-2 041 954</b>

Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2021	2020
<b>Gjeld sikret ved pant</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 053 171	6 699 451
<b>Sum lån sikret ved pant</b>	<b>6 053 171</b>	<b>6 699 451</b>

**Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant**

Fast Eiendom	7 729 286	8 182 014
<b>Sum Eiendeler sikret ved pant</b>	<b>7 729 286</b>	<b>8 182 014</b>

**Gjeld som forfaller senere enn 5 år**

Gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 965 646
--------------------------------	---	-----------

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: UPH4D-PC0M84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-F0QCP



## Note 9 Fortsatt drift

De økonomiske rammebetingelsene for selskapet har de siste årene vært utfordrende.

Driften i 2021 har vært krevende, dette skyldes dels et for lavt barnetall samt at tilskuddssatsene for 2021 ikke i tilstrekkelig grad kompenserer for de økte kostnadene som skyldes innføring av bemanningsnorm fra 1 august 2019.

Barnehagen har utfordringer med fyllingsgrad (antall barn) i barnehagen og er avhengig av at denne økes for å få en positiv drift.

I 2020 ble det innhentet en ekstern verdsettelse av barnehagebyggene til Læringsverkstedet AS som viser en betydelig merverdi, opp mot 30 millioner i merverdi. Verdsettelsen forutsetter en full barnehage, noe som ikke er tilfelle akkurat nå, men viser uansett at det er en betydelig merverdi i byggene, og at den reelle egenkapitalen er positiv.

Selskapet inngår i Læringsverkstedet sin konsernkonto bank, og har således tilgang til nødvendig likviditet. Kontantstrømmen i 2021 har vært positiv og selskapet har en solid bankbeholdning på konsernkontoen.

Vi avlegger årsregnskapet basert på forutsetning om fortsatt drift.



# 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."

## Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2022-04-04 09:44:27 UTC



## Ann-Kristin Dyre

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-480912

IP: 77.88.xxx.xxx

2022-04-04 10:49:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UPH4D-PCM84-ND5PZ-JUVN3-X2NA4-FQCP

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>