



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 962 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA TOMMS HYTTER AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 35
0250 OSLO

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: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 694 609	2 030 077
Offentlig tilskudd	8	7 529 631	7 866 186
Annen driftsinntekt		726 451	939 223
Sum inntekter		9 950 691	10 835 486
Kostnader			
Varekostnad		361 300	677 238
Lønnskostnad	5	6 465 000	6 980 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	130 617	120 145
Annen driftskostnad		1 722 787	1 836 747
Sum kostnader		8 679 704	9 614 373
Driftsresultat		1 270 987	1 221 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		832	76 381
Annen renteinntekt		26 227	1 912
Sum finansinntekter		27 059	78 293
Rentekostnad til foretak i samme konsern			940
Annen rentekostnad		345	777
Sum finanskostnader		345	1 716
Netto finans		26 714	76 577
Ordinært resultat før skattekostnad		1 297 701	1 297 690
Skattekostnad på ordinært resultat	9	288 041	285 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 009 660	1 012 163
Årsresultat	4	1 009 660	1 012 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 009 660	1 012 163
Totalresultat		1 009 660	1 012 163



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 042 514	1 025 449
Overført fra annen egenkapital		-32 854	-13 286
Sum overføringer og disponeringer		1 009 660	1 012 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 099 376	280 747
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	200 504	294 101
Sum varige driftsmidler	3	1 299 880	574 847
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 578	16 778
Sum finansielle anleggsmidler		11 578	16 778
Sum anleggsmidler		1 311 458	591 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 348	29 132
Andre kortsiktige fordringer		371 702	162 663
Konsernfordringer	7	4 592 795	5 335 547
Sum fordringer		4 968 844	5 527 342
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6		4 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			4 241
Sum omløpsmidler		4 968 844	5 531 583
SUM EIENDELER		6 280 302	6 123 208

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum opptjent egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum egenkapital	4	3 532 209	3 565 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	9 025	15 026
Sum avsetninger for forpliktelser		9 025	15 026
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 025	15 026
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 609	134 809
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		389 178	452 327
Kortsiktig konserngjeld	7	1 336 556	1 348 719
Annen kortsiktig gjeld		712 725	607 266
Sum kortsiktig gjeld		2 739 068	2 543 120
Sum gjeld		2 748 093	2 558 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 280 302	6 123 209



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 530048

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 962 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA ONKEL TOMMS HYTTE
FRILUFTS- OG IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 35
0250 OSLO

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
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Yngvar Tov Herbjørnssønn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2021

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: 975 962 075
NORLANDIA ONKEL TOMMS HYTTE
FRILUFTS- OG IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 694 609	2 030 077
Offentlig tilskudd	8	7 529 631	7 866 186
Annen driftsinntekt		726 451	939 223
Sum inntekter		9 950 691	10 835 486
Kostnader			
Varekostnad		361 300	677 238
Lønnskostnad	5	6 465 000	6 980 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	130 617	120 145
Annen driftskostnad		1 722 787	1 836 747
Sum kostnader		8 679 704	9 614 373
Driftsresultat		1 270 987	1 221 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		832	76 381
Annen renteinntekt		26 227	1 912
Sum finansinntekter		27 059	78 293
Rentekostnad til foretak i samme konsern			940
Annen rentekostnad		345	777
Sum finanskostnader		345	1 716
Netto finans		26 714	76 577
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	288 041	285 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 009 660	1 012 163
Årsresultat	4	1 009 660	1 012 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 009 660	1 012 163
Totalresultat		1 009 660	1 012 163
Overføringer og disponeringer			



Konsernbidrag	1 042 514	1 025 449
Overført fra annen egenkapital	-32 854	-13 286
Sum overføringer og disponeringer	1 009 660	1 012 163



Organisasjonsnr: 975 962 075
NORLANDIA ONKEL TOMMS HYTTE
FRILUFTS- OG IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 9

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 1 099 376 280 747

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 200 504 294 101

Sum varige driftsmidler 3 1 299 880 574 847

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige

fordringer 11 578 16 778

Sum finansielle

anleggsmidler 11 578 16 778

Sum anleggsmidler 1 311 458 591 625

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 4 348 29 132

Andre kortsiktige

fordringer 371 702 162 663

Konsernfordringer 7 4 592 795 5 335 547

Sum fordringer 4 968 844 5 527 342

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6 4 241

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 4 241

Sum omløpsmidler 4 968 844 5 531 583

SUM EIENDELER 6 280 302 6 123 208

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 100 000 100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum opptjent egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum egenkapital	4	3 532 209	3 565 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	9 025	15 026
Sum avsetninger for forpliktelseser		9 025	15 026
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 025	15 026
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 609	134 809
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		389 178	452 327
Kortsiktig konserngjeld	7	1 336 556	1 348 719
Annen kortsiktig gjeld		712 725	607 266
Sum kortsiktig gjeld		2 739 068	2 543 120
Sum gjeld		2 748 093	2 558 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 280 302	6 123 209



Organisasjonsnr: 975 962 075
NORLANDIA ONKEL TOMMS HYTTE
FRILUFTS- OG 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	50.00	2000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norlandia Barnehagene AS	50.00	100.00%	Ordinære

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	50.00	100.00%

Note

5

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

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.60

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluft- og Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluft- og Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 009 660. 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

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: 83Y0Z-4K8WY-VFJK-74BFH-SEACY-E4ZTE



- 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 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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 18. juni 2021
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 83Y0Z-4K8WY-VFJGK-74BFH-SEACY-E4ZTE



PENNEO

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

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

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 81.191.xxx.xxx

2021-06-18 15:11:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 83Y0Z-4K8WY-VFJGK-74BFH-SEACY-E4ZTE

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2020 Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluft- Og Idrettsbarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 975 962 075



Resultatregnskap

Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluftsliv- Og Idrettsbarnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 694 609	2 030 077
Offentlig tilskudd	8	7 529 631	7 866 186
Annen driftsinntekt		726 451	939 223
Sum driftsinntekter		9 950 691	10 835 486
Varekostnad		361 300	677 238
Lønnskostnad	5	6 465 000	6 980 243
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	130 617	120 145
Annen driftskostnad		1 722 787	1 836 747
Sum driftskostnader		8 679 704	9 614 373
Driftsresultat		1 270 987	1 221 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		832	76 381
Annen renteinntekt		26 227	1 912
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	940
Annen rentekostnad		345	777
Resultat av finansposter		26 714	76 577
Ordinært resultat før skattekostnad		1 297 701	1 297 690
Skattekostnad på ordinært resultat	9	288 041	285 527
Årsresultat	4	1 009 660	1 012 163
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 042 514	1 025 449
Overført fra annen egenkapital		-32 854	-13 286
Sum overføringer		1 009 660	1 012 163



Balanse

Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluftslivs- Og Idrettsbarnehage AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 099 376	280 747
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	200 504	294 101
Sum varige driftsmidler	3	1 299 880	574 847
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		11 578	16 778
Sum finansielle anleggsmidler		11 578	16 778
Sum anleggsmidler		1 311 458	591 625
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		4 348	29 132
Andre kortsiktige fordringer		371 702	162 663
Konsernfordringer	7	4 592 795	5 335 547
Sum fordringer		4 968 844	5 527 342
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	0	4 241
Sum omløpsmidler		4 968 844	5 531 583
Sum eiendeler		6 280 302	6 123 208



Balanse

Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluftsliv- Og Idrettsbarnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum opptjent egenkapital		3 432 209	3 465 063
Sum egenkapital	4	3 532 209	3 565 063
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	9 025	15 026
Sum avsetning for forpliktelser		9 025	15 026
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		300 609	134 809
Skyldig offentlige avgifter		389 178	452 327
Kortsiktig konserngjeld	7	1 336 556	1 348 719
Annen kortsiktig gjeld		712 725	607 266
Sum kortsiktig gjeld		2 739 068	2 543 120
Sum gjeld		2 748 093	2 558 146
Sum egenkapital og gjeld		6 280 302	6 123 209

Oslo, 17.06.2021

Styret i Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluftsliv- Og Idrettsbarnehage AS


Yngvar Tov Herbjørnsson
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av den enkelte barnehage, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på en pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av faktisk antall barn som går i barnehagen. Foreldrene søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldrene kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskapet er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres linjert gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak betalinger forskuddsvis fire ganger hvert år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Fordringer

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

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

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



Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Barnehagene AS	50	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Regnskapet til Norlandia Onkel Tomms Hytte Friluft- Og Idrettsbarnehage AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 MOSS. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar o.l.	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	426 061	469 380	98 258	993 699
Tilgang	91 163		764 486	855 649
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	517 224	469 380	862 744	1 849 348
Akk. av-/nedskrivninger	-280 592	-268 876	0	-549 468
Balanseført verdi 31.12	236 632	200 504	862 744	1 299 880
Årets avskrivninger	37 020	93 597	0	130 617
Avskrivningssats	33 %	20 %		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år		
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei		

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	3 465 063	3 565 063
Pr 01.01.2020	100 000	3 465 063	3 565 063
Årets resultat		1 009 660	1 009 660
Konsernbidrag avgitt		-1 042 514	-1 042 514
Pr 31.12.2020	100 000	3 432 209	3 532 209



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 195 849	5 831 990
Arbeidsgiveravgift	817 842	889 038
Pensjonskostnader	477 622	238 365
Andre ytelser	-26 313	20 850
Sum	6 465 000	6 980 243

Gjennomsnittlig antall årsverk	9,6	12,9
--------------------------------	-----	------

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 43 322,- ekskl.mva.

Revisjon	18 322
Teknisk regnskapsbistand	6 993
Andre tjenester	35 467
Sum	60 782

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	0	0

Tryg Garanti er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 329 000.

Note 7 Nærstående parter

	2020	2019
Avgitt konsernbidrag	-1 336 556	-1 314 678
Mottatt konsernbidrag	0	0
Konsernkonto	4 585 020	5 679 805
Annen kortsiktig konserngjeld		- 34 041

Forretningsførsel og management tjenester

	2020	2019
Norlandia Services AS		9 358
Norlandia Preschools AS	469 788	448 686
Norlandia Barnehagene AS - leie	64 267	54 112

Selskapet har avtale med Norlandia Preschools AS om kjøp av tjenester knyttet til forretningsførsel og regnskapstjenester. Transaksjonene skjer på markedsmessige vilkår.

Selskapet inngår i Multi Option Facility Line hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap.



Ordningen har trekkfasilitet på kr 200 000 000.

Note 8 Offentlig tilskudd

	2020	2019
Offentlig tilskudd	7 529 631	7 866 186
Covid 19 tilskudd	238 372	0

Offentlige tilskudd er definert i forhold til antall barn og alder på barnet.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	294 042	289 229
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-6 001	-3 702
Skattekostnad ordinært resultat	288 041	285 527

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 297 701	1 297 690
Permanente forskjeller	11 577	162
Endring i midlertidige forskjeller	27 278	16 826
Avgitt konsernbidrag	-1 336 556	-1 314 678
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	294 042	289 229
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-294 042	-289 229
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 297 701	1 297 690
Beregnet skatt av resultat før skatt	285 494	285 492
Skatteeffekt av permanente forskjeller	2 547	36
Sum	288 041	285 527
Effektiv skattesats	22,2 %	22,0 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	61 635	88 913	27 278
Fordringer	-20 611	-20 611	0
Sum	41 024	68 302	27 278
Grunnlag for utsatt skatt	41 024	68 302	27 278
Utsatt skatt (22 %)	9 025	15 026	6 001