



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 202 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SØRUMSAND BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.10.2022 - 31.12.2023

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: Kristin Voldsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 956 689	
Annen driftsinntekt		614 657	
Sum inntekter		25 571 346	
Kostnader			
Varekostnad		682 574	
Lønnskostnad	2	18 849 064	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 963	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	6 027 942	
Sum kostnader		25 641 543	
Driftsresultat		-70 196	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	145 122	
Annen renteinntekt		2 700	
Annen finansinntekt		490	
Sum finansinntekter		148 312	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		984	
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		988	
Netto finans		147 324	
Ordinært resultat før skattekostnad		77 128	0
Skattekostnad på resultat	5	-596 787	
Ordinært resultat etter skattekostnad		673 915	0
Årsresultat		673 915	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		673 915	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		673 915	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		673 915	
Sum overføringer og disponeringer		673 915	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 233 946	
Sum immaterielle eiendeler		1 233 946	
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	408 461	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	27 019	
Sum varige driftsmidler		435 480	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		1 669 426	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 067 495	
Konsernfordringer	4	4 356 096	
Sum fordringer		5 423 591	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 257	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 257	
Sum omløpsmidler		5 426 848	0
SUM EIENDELER		7 096 274	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 263 074	
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		1 293 074	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	673 915	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		673 915	
Sum egenkapital		1 966 989	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	638 341	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		948 215	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 276 982	
Annen kortsiktig gjeld	4	2 265 749	
Sum kortsiktig gjeld		5 129 286	
Sum gjeld		5 129 286	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 096 274	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617294

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 202 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SØRUMSAND BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.10.2022 - 31.12.2023

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: Kristin Voldsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 930 202 134
NORLANDIA SØRUMSAND BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	24 956 689	
Annen driftsinntekt		614 657	
Sum inntekter		25 571 346	
Kostnader			
Varekostnad		682 574	
Lønnskostnad	2	18 849 064	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 963	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	6 027 942	
Sum kostnader		25 641 543	
Driftsresultat		-70 196	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	145 122	
Annen renteinntekt		2 700	
Annen finansinntekt		490	
Sum finansinntekter		148 312	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		984	
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		988	
Netto finans		147 324	
Ordinært resultat før skattekostnad		77 128	0
Skattekostnad på resultat	5	-596 787	
Ordinært resultat etter skattekostnad		673 915	0
Årsresultat		673 915	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		673 915	
Totalresultat		673 915	



Overføringer og disponeringer	
Avsatt til annen egenkapital	673 915
Sum overføringer og disponeringer	673 915



Organisasjonsnr: 930 202 134
NORLANDIA SØRUMSAND BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	1 233 946	
Sum immaterielle eiendeler		1 233 946	

Varige driftsmidler

Leietakertilpasninger	3	408 461	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	27 019	
Sum varige driftsmidler		435 480	

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4		
------------------------------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		1 669 426	0
--------------------------	--	------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 067 495	
Konsernfordringer	4	4 356 096	
Sum fordringer		5 423 591	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7	3 257	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 257	

Sum omløpsmidler		5 426 848	0
-------------------------	--	------------------	----------

SUM EIENDELER		7 096 274	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 263 074	
Annen innskutt egenkapital	9		



Sum innskutt egenkapital		1 293 074	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	673 915	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		673 915	
Sum egenkapital		1 966 989	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	638 341	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		948 215	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 276 982	
Annen kortsiktig gjeld	4	2 265 749	
Sum kortsiktig gjeld		5 129 286	
Sum gjeld		5 129 286	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 096 274	0



Organisasjonsnr: 930 202 134
NORLANDIA SØRUMSAND BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
32.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Norlandia Sørumsand Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Sørumsand Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Steinru	

Penneo document key: Z8BHP5-XG6EL-FNHYU-FG1B5-EZCE0-38CCH



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 utfører 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. juni 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennneo document key: Z8HPS-XG6EL-FNHYU-FG1B5-EZCE0-38CCH



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-14 13:04:45 UTC



Penneo DokumentInokkelt: Z8HP5-XG6EL-FNHYU-FG1B5-EZCE0-38CCH

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.

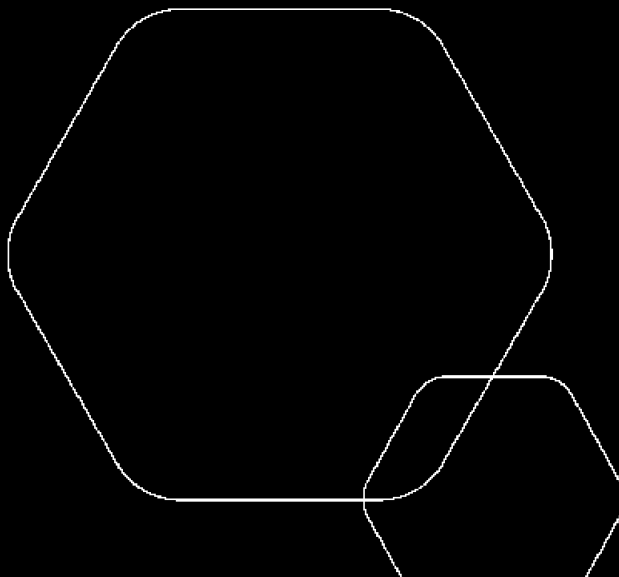
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BankID Signing
Marianne Rønold Færgestad
2024-06-12



Årsregnskap 2023
Norlandia Sørumsand Barnehage AS



Org.nr.: 930 202 134

Penneo document key: GDUIVE-54EST-EFGYS-CVFBG-C6QES-H63ZG



RESULTATREGNSKAP

NORLANDIA SØRUM SAND BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	28/10-22 - 31/12-23
Salgsinntekt	1	24 956 689
Annen driftsinntekt		614 657
Sum driftsinntekter		25 571 346
Varekostnad		682 574
Lønnskostnad	2	18 849 064
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	81 963
Annen driftskostnad	4	6 027 942
Sum driftskostnader		25 641 543
Driftsresultat		-70 196
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	145 122
Annen renteinntekt		2 700
Annen finansinntekt		490
Annen rentekostnad		984
Annen finanskostnad		4
Resultat av finansposter		147 324
Resultat før skattekostnad		77 128
Skattekostnad på resultat	5	-596 787
Årsresultat		673 915
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		673 915
Sum overføringer		673 915

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGYS-CVFBG-C6QES-H63ZG



BALANSE

NORLANDIA SØRUM SAND BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	31/12-23
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	5	1 233 946
Sum immaterielle eiendeler		1 233 946
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Leietakertilpasninger	3	408 461
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	27 019
Sum varige driftsmidler		435 480
Sum anleggsmidler		1 669 426
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Andre kortsiktige fordringer		1 067 495
Konsernfordringer	4	4 356 096
Sum fordringer		5 423 591
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 257
Sum omløpsmidler		5 426 848
Sum eiendeler		7 096 274

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGYS-CVFBG-C6QES-H63ZG



BALANSE

NORLANDIA SØRUM SAND BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31/12-23
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8, 9	30 000
Overkurs	9	1 263 074
Sum innskutt egenkapital		1 293 074
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	9	673 915
Sum opptjent egenkapital		673 915
Sum egenkapital		1 966 989
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	4	638 341
Skyldig offentlige avgifter		948 215
Konserngjeld	4	1 276 982
Annen kortsiktig gjeld	4	2 265 749
Sum kortsiktig gjeld		5 129 286
Sum gjeld		5 129 286
Sum egenkapital og gjeld		7 096 274

Oslo, 12.06.2024

Styret i Norlandia Sørumsand Barnehage AS

Kristin Voldsnes
styreleder

Marianne Rønold Færgestad
daglig leder

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGYS-CVFBG-C6QES-H63ZG



Norlandia Sørumsand Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er stiftet 28.10.2022. Årsregnskapet dekker regnskapsperioden 28.10.2022 - 31.12.2023. For skattemessige formål følges kalenderåret og opplysningene i note 5 gjelder de respektive kalenderår.

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av barnehagen, 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 pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av antall faktiske barn som går i barnehagen. Foreldre søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldre kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskaper er pliktig til å levere et barnehage tilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehage tilbudet 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 lineært 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 innbetalinger av tilskudd forskuddsvis fire ganger per år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetaling 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 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. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGY5-CVFBG-C6QES-H63ZG



Norlandia Sørumsand Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

Pensjon

Selskapet har etablert Hybridpensjon som er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, samt en privat tariffestet AFP-ordning gjennom Fellesordningen.

Innskuddsplaner

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene til forsikringsselskapet er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad, og eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Konsernkontoavtale med konsernets bankforbindelse

Det er inngått avtale med konsernets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer netto av samlet inntænde 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.

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGV5-CVFBG-C6QES-H63ZG



Norlandia Sørumsand Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

NOTE 1 OFFENTLIGE TILSKUDD

Selskapet mottar driftstilskudd fra kommunen på lik linje med øvrige ikke kommunale barnehager. Driftstilskuddet skal dekke kostnader til ordinær drift av barnehagen, som ikke dekkes av andre offentlige tilskudd eller foreldrebetaling.

Selskapet har for 2023 inntektsført kr 21 319 231 i kommunale tilskudd til drift av selskapets barnehage. Tilskuddet inntektsføres brutto løpende i perioden og inkluderer også endelig avregning vedrørende tidligere års tilskudd.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

LØNNKOSTNADER

	2023
Lønninger	14 647 990
Arbeidsgiveravgift	2 188 360
Pensjonskostnader	899 806
Andre ytelser	1 112 908
Sum	18 849 064
Sysselsatte årsverk	32

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelse- eller kontrollorgan i 2023.

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Leietaker- tilpasninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	748 141	126 650	874 791
Anskaffelseskost 31.12.2023	748 141	126 650	874 791
Akkumulerte avskrivninger 31.12	339 680	99 631	439 310
Bokført verdi 31.12.2023	408 461	27 019	435 480
Årets avskrivninger	69 420	12 543	81 963
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	69 420	12 543	81 963
Avskrivningssatser	10-20 %	10 %	



Norlandia Sørumsand Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

NOTE 4 MELLOM VÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

		2023
Type transaksjoner bokført	Motpart	Kostnad / Inntekt (-)
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS	10 361
Innleid personell/vikartjenester	Personalhuset Staffing Group AS	924 616
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS	1 021 440
Sum		1 956 417

		2023
Type transaksjoner bokført	Motpart	Beløp
Kjøp av aktiverte driftsmidler	Norlandia Barnehagene AS	874 791
Sum		874 791

		2023
Mellomværende med konsernselskap		Fordring / Gjeld (-)
Norlandia Health & Care Group AS (konsernkonto)		4 356 096
Norlandia Barnehagene AS (konsernbidrag)		-1 078 516
Norlandia Barnehagene AS		-21 608
Personalhuset Staffing Group AS		-176 857
Sum		3 079 115

Selskapet er innlemmet i konsernets konsernkontoordning. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

NOTE 5 SKATT

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Endring i utsatt skatt	18 013	-614 800
Sum skattekostnad	18 013	-614 800

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	77 128	0
Permanente forskjeller	4 750	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 328 879	-1 734 431
Mottatt konsernbidrag	1 247 001	1 734 431
Årets skattegrunnlag	0	0

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	-274 340	-381 575
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	274 340	381 575
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-5 554 808	-6 937 722	-1 382 914
Fordringer	-54 035	0	54 035
Sum	-5 608 843	-6 937 722	-1 328 879

NORLANDIA SØRUM SAND BARNEHAGE AS

SIDE 8

Penneo document key: GDUIVE-S4EST-EFGYS-CVFBG-C6QES-H63ZG



Norlandia Sørumsand Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

Sum	-5 608 843	-6 937 722	-1 328 879
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 233 946	-1 526 299	-292 353

NOTE 6 SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning for barnehager. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle deltakende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlige, men konsernkontoordningen for barnehagene er uten trekkfasilitet.

NOTE 7 BANKINNSKUDD

	2023
Bundne bankinnskudd	0

House of Guarantees AS (Hogs) er selvskyldnerkausjonist for konsernets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opptil kr 65 mill.

NOTE 8 AKSJEKAPITAL, AKSJONÆRER M.V.

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 000 aksjer à kr 1. Samtlige aksjer er eiet av Norlandia Barnehagene AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Karl Johans gate 37, 0162 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

NOTE 9 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 28.10.2022	30 000	1 263 074	0	0	1 293 074
Årets resultat				673 915	673 915
Konsernbidrag mottatt			2 325 517		2 325 517
Konsernbidrag avgitt			-2 325 517		-2 325 517
Pr 31.12.2023	30 000	1 263 074	0	673 915	1 966 989



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."

Voldsnes, Kristin

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1170265

IP: 82.147.xxx.xxx

2024-06-13 08:28:02 UTC



Penneo DokumentInnøktet: GDUIVE-S4EST-EFGVS-CVFBG-C6QES-H63ZG

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/validator>