



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 203 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SOLBERGMOEN 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	20 751 048	
Annen driftsinntekt		487 570	
Sum inntekter		21 238 618	
Kostnader			
Varekostnad		453 908	
Lønnskostnad	2, 4	15 395 547	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 521	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 608 000	
Sum kostnader		20 469 975	
Driftsresultat		768 642	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	82 742	
Annen finansinntekt		1 330	
Sum finansinntekter		84 073	
Annen rentekostnad		574	
Annen finanskostnad		2	
Sum finanskostnader		576	
Netto finans		83 496	
Ordinært resultat før skattekostnad		852 139	0
Skattekostnad på resultat	5	-311 250	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 163 389	0
Årsresultat		1 163 389	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 163 389	
Totalresultat		1 163 389	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 163 389	
Sum overføringer og disponeringer		1 163 389	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	998 306	
Sum immaterielle eiendeler		998 306	
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	1 354	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		1 354	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		72	
Sum finansielle anleggsmidler		72	
Sum anleggsmidler		999 732	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 487	
Andre kortsiktige fordringer		529 816	
Konsernfordringer	4	4 532 818	
Sum fordringer		5 092 121	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	2 988	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 988	
Sum omløpsmidler		5 095 109	0
SUM EIENDELER		6 094 841	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 019 646	
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		1 049 646	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 163 389	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		1 163 389	
Sum egenkapital		2 213 035	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		367 497	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		700 711	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 057 354	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 756 244	
Sum kortsiktig gjeld		3 881 806	
Sum gjeld		3 881 806	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 094 841	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617929

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 203 386
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SOLBERGMOEN 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: 930 203 386
NORLANDIA SOLBERGMOEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	20 751 048	
Annen driftsinntekt		487 570	
Sum inntekter		21 238 618	
Kostnader			
Varekostnad		453 908	
Lønnskostnad	2, 4	15 395 547	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 521	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 608 000	
Sum kostnader		20 469 975	
Driftsresultat		768 642	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	82 742	
Annen finansinntekt		1 330	
Sum finansinntekter		84 073	
Annen rentekostnad		574	
Annen finanskostnad		2	
Sum finanskostnader		576	
Netto finans		83 496	
Ordinært resultat før skattekostnad		852 139	0
Skattekostnad på resultat	5	-311 250	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 163 389	0
Årsresultat		1 163 389	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 163 389	
Totalresultat		1 163 389	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 163 389	



Sum overføringer og
disponeringer

1 163 389



Organisasjonsnr: 930 203 386
NORLANDIA SOLBERGMOEN BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	998 306	
Sum immaterielle eiendeler		998 306	

Varige driftsmidler

Leietakertilpasninger	3	1 354	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		1 354	

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		72	
Sum finansielle anleggsmidler		72	

Sum anleggsmidler		999 732	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		29 487	
Andre kortsiktige fordringer		529 816	
Konsernfordringer	4	4 532 818	
Sum fordringer		5 092 121	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7	2 988	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 988	

Sum omløpsmidler		5 095 109	0
-------------------------	--	------------------	----------

SUM EIENDELER		6 094 841	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	30 000	
--------------	------	--------	--



Overkurs	9	1 019 646	
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		1 049 646	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 163 389	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		1 163 389	
Sum egenkapital		2 213 035	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		367 497	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		700 711	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 057 354	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 756 244	
Sum kortsiktig gjeld		3 881 806	
Sum gjeld		3 881 806	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 094 841	0



Organisasjonsnr: 930 203 386
NORLANDIA SOLBERGMOEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 Solbergmoen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Solbergmoen 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: OZWPX-UDHIC-0IEZ5-XDIX-GLFNL-K6C50



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, 20. juni 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: OZWPK-UDHJC-0IEZ5-XDIX-GLFNL-K6C50



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

2024-06-20 14:59:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OZWPX-UDHT-C-0IEZ5-XDIYX-GLFNL-K6C5O

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>



RESULTATREGNSKAP

NORLANDIA SOLBERGM OEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	28/ 10-22 - 31/ 12-23
Salgsinntekt	1	20 751 048
Annen driftsinntekt		487 570
Sum driftsinntekter		21 238 618
Varekostnad		453 908
Lønnskostnad	2, 4	15 395 547
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	12 521
Annen driftskostnad	4	4 608 000
Sum driftskostnader		20 469 975
Driftsresultat		768 642
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	82 742
Annen finansinntekt		1 330
Annen rentekostnad		574
Annen finanskostnad		2
Resultat av finansposter		83 496
Resultat før skattekostnad		852 139
Skattekostnad på resultat	5	-311 250
Årsresultat		1 163 389
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		1 163 389
Sum overføringer		1 163 389

Penneo document key: CQ7LL-NIQ7O-VL2QE-OC35Z-PDFDP-30V84



BALANSE

NORLANDIA SOLBERGM OEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	28/10-22 - 31/12-23
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	5	998 306
Sum immaterielle eiendeler		998 306
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Leietakertilpasninger	3	1 354
Sum varige driftsmidler		1 354
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer		72
Sum finansielle anleggsmidler		72
Sum anleggsmidler		999 732
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Kundefordringer		29 487
Andre kortsiktige fordringer		529 816
Konsernfordringer	4	4 532 818
Sum fordringer		5 092 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	2 988
Sum omløpsmidler		5 095 109
Sum eiendeler		6 094 841

Penneo document key: CQ7LL-NIQ7O-VL2QE-OC35Z-PDFDP-30V84



BALANSE

NORLANDIA SOLBERGM OEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	28/10-22 - 31/12-23
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8, 9	30 000
Overkurs	9	1 019 646
Sum innskutt egenkapital		1 049 646
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	9	1 163 389
Sum opptjent egenkapital		1 163 389
Sum egenkapital		2 213 035
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		367 497
Skyldig offentlige avgifter		700 711
Konserngjeld	4	1 057 354
Annen kortsiktig gjeld	4	1 756 244
Sum kortsiktig gjeld		3 881 806
Sum gjeld		3 881 806
Sum egenkapital og gjeld		6 094 841

Oslo, 12.06.2024

Styret i Norlandia Solbergmoen Barnehage AS

Kristin Voldsnes
styreleder

Penneo document key: CQ7LL-NJQ7O-VL2QE-OC35Z-PDFDP-30V84



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. 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 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.



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 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 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 17 699 918 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	11 591 226
Arbeidsgiveravgift	1 816 116
Pensjonskostnader	1 102 511
Andre ytelser	885 694
Sum	15 395 547

Sysselsatte årsverk 25

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 o.a. utstyr	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	11 100	31 525	42 625
Anskaffelseskost 31.12.2023	11 100	31 525	42 625
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-9 746	-31 525	-41 271
Bokført verdi 31.12.2023	1 354	0	1 354
Årets avskrivninger	3 249	9 272	12 521
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	3 249	9 272	12 521
Økonomisk levetid	20-50 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

NOTE 4 MELLOM VÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Kostnad / Inntekt (-)
Innleide konsulenter - KONSERN	Personalhuset Staffing Group AS	294 557
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS	85 786
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS	842 424
Kjøp av tolketjenester KONSERN	Hero Tolk AS	1 875
Konsernintern renteinntekt	Norlandia Health & Care Group	-82 742
Sum		1 141 900

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Beløp
Kjøp av aktiverte driftsmidler	Norlandia Barnehagene II AS	42 625
Sum		42 625

Mellomværende med konsernselskap	2023 Fordring / Gjeld (-)
NHC Eiendom AS	-1 093
Norlandia Barnehagene II AS (konsernbidrag)	-1 045 324
Personalhuset Staffing Group AS	-12 030
Norlandia Health & Care Group (konsernkonto)	4 532 818
Sum	3 474 371

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.

Penneo document key: C07LL-NJQ70-VL2QE-OC35Z-PDFDP-30V84



NOTE 5 SKATT

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Endring i utsatt skatt	187 809	-499 059	
Sum skattekostnad	187 809	-499 059	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	852 139	0	
Permanente forskjeller	1 540	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-1 093 901	-1 407 914	
Mottatt konsernbidrag	240 223	1 407 914	
Årets skattegrunnlag	0	0	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	-52 849	-309 741	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	52 849	309 741	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-4 505 325	-5 631 656	-1 126 331
Fordringer	-32 430	0	32 430
Sum	-4 537 755	-5 631 656	-1 093 901
Sum	-4 537 755	-5 631 656	-1 093 901
Utsatt skattefordel (22 %)	-998 306	-1 238 964	-240 658

NOTE 6 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 7 SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er ultimate morselskap.

NOTE 8 AKSJEKAPITAL, AKSJONÆRER M.V.

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 000 aksjer à kr1. Samtlige aksjer er eiet av Norlandia Barnehagene II AS.

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

Penneo document key: C07LL-NIQ70-VL2QE-OC35Z-PDFDP-30V84



NOTE 9 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 28.10.2022	30 000	1 019 646	0	0	1 049 646
Årets resultat				1 163 389	1 163 389
Konsernbidrag mottatt			1 285 547		1 285 547
Konsernbidrag avgitt			-1 285 547		-1 285 547
Pr 31.12.2023	30 000	1 019 646	0	1 163 389	2 213 035



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 Dokumentnøkkel: CQ7LL-NUQ7O-VL2QE-OC3SZ-PDFDP-30VB4

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>