



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 147 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS
Forretningsadresse: Skulebrekka 31
5337 RONG

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: Jakob Blom
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2021

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
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		4 558 811	3 795 306
Offentlige tilskudd	9	35 753 025	24 732 798
Annen driftsinntekt		19 940	10 770
Sum inntekter		40 331 776	28 538 874
Kostnader			
Matkostnader barn		396 846	346 445
Lønnskostnad	7,12	30 610 421	21 230 875
Avskrivning	2	2 071 948	1 456 777
Annen driftskostnad	3,7	4 556 131	2 929 558
Sum kostnader		37 635 346	25 963 655
Driftsresultat		2 696 430	2 575 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		12 150	128 629
Sum finansinntekter		12 150	128 629
Sum finanskostnader		996 926	492 247
Sum finanskostnader		996 926	492 247
Netto finans		-984 776	-363 618
Ordinært resultat før skattekostnad		1 711 654	2 211 601
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 711 654	2 211 601
Årsresultat		1 711 654	2 211 601
Overføringer og disponeringar			
Overføring til annen egenkapital	10	1 711 654	2 211 601
Sum overføringer og disponeringar		1 711 654	2 211 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	59 052 330	29 055 134
Transportmidler, inventar, maskiner	2	8 170 028	2 463 372
Sum varige driftsmiddel		67 222 358	31 518 506
Finansielle anleggsmiddel			
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	12	1 522 156	1 429 084
Sum finansielle anleggsmiddel		1 522 156	1 429 084
Sum anleggsmiddel		68 744 514	32 947 590
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	6	1 580 293	684 663
Andre fordringer		664 610	1 456 837
Sum krav		2 244 903	2 141 500
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd		1 612 241	11 532 355
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 612 241	11 532 355
Sum omløpsmiddel		3 857 144	13 673 855
SUM EIGEDELAR		72 601 658	46 621 445

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	10,11	100 000	100 000
Overkurs	10	10 000	10 000
Sum innskoten egenkapital		110 000	110 000
Opptent egenkapital			
Annen opptjent egenkapital	10	16 973 111	15 261 235
Sum opptent egenkapital		16 973 111	15 261 235
Sum egenkapital		17 083 111	15 371 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	4,5	49 129 064	20 656 198
Ansvarleg lånekapital	4	1 002 973	
Sum anna langsiktig gjeld		50 132 037	20 656 198
Sum langsiktig gjeld		50 132 037	20 656 198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	386 391	5 988 605
Skyldige offentlige avgifter	8	2 012 369	1 711 529
Annen kortsiktig gjeld		2 987 752	2 893 879
Sum kortsiktig gjeld		5 386 512	10 594 013
Sum gjeld		55 518 549	31 250 211
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		72 601 660	46 621 446



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 530920

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 147 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS
Forretningsadresse: Skulebrekka 31
5337 RONG

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: Jakob Blom
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 24.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 147 812
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		4 558 811	3 795 306
Offentlige tilskudd	9	35 753 025	24 732 798
Annen driftsinntekt		19 940	10 770
Sum inntekter		40 331 776	28 538 874
Kostnader			
Matkostnader barn		396 846	346 445
Lønnskostnad	7,12	30 610 421	21 230 875
Avskrivning	2	2 071 948	1 456 777
Annen driftskostnad	3,7	4 556 131	2 929 558
Sum kostnader		37 635 346	25 963 655
Driftsresultat		2 696 430	2 575 219
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		12 150	128 629
Sum finansinntekter		12 150	128 629
Sum finanskostnader		996 926	492 247
Sum finanskostnader		996 926	492 247
Netto finans		-984 776	-363 618
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 711 654	2 211 601
Ordinært resultat etter skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 711 654	2 211 601
Årsresultat		1 711 654	2 211 601
Overføringer og disponeringar			
Overføring til annen egenkapital	10	1 711 654	2 211 601
Sum overføringer og disponeringar		1 711 654	2 211 601



Organisasjonsnr: 997 147 812
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	59 052 330	29 055 134
Transportmidler, inventar, maskiner	2	8 170 028	2 463 372
Sum varige driftsmiddel		67 222 358	31 518 506

Finansielle anleggsmiddel

Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	12	1 522 156	1 429 084
Sum finansielle anleggsmiddel		1 522 156	1 429 084

Sum anleggsmiddel **68 744 514** **32 947 590**

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer	6	1 580 293	684 663
Andre fordringer		664 610	1 456 837
Sum krav		2 244 903	2 141 500

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd		1 612 241	11 532 355
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		1 612 241	11 532 355

Sum omløpsmiddel **3 857 144** **13 673 855**

SUM EIGEDELAR **72 601 658** **46 621 445**

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	10,11	100 000	100 000
Overkurs	10	10 000	10 000
Sum innskoten eigenkapital		110 000	110 000

Opptent eigenkapital

Annen opptjent egenkapital 10 16 973 111 15 261 235



Sum opptent egenkapital		16 973 111	15 261 235
Sum egenkapital		17 083 111	15 371 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	4,5	49 129 064	20 656 198
Ansvarleg lånekapital	4	1 002 973	
Sum anna langsiktig gjeld		50 132 037	20 656 198
Sum langsiktig gjeld		50 132 037	20 656 198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	386 391	5 988 605
Skyldige offentlige avgifter	8	2 012 369	1 711 529
Annen kortsiktig gjeld		2 987 752	2 893 879
Sum kortsiktig gjeld		5 386 512	10 594 013
Sum gjeld		55 518 549	31 250 211
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		72 601 660	46 621 446



Organisasjonsnr: 997 147 812
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven og norsk regnskapsstandard for små foretak. - Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført. - Driftstilskudd fra kommunen inntektsføres i tilsagnsåret, men med endringer fra tidligere år på egen konto. - Driftskostnader bokføres når de påløper - Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld. - Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. - Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives. - Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet. - Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende. - Selskapet er fritatt for inntekts- og formuesskatteplikt jfr. Skattelovens § 2-32

Note

11

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
NLM-Barnehagene AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>	
	100.00	100.00%	

Note

7

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25049394.00	17946175.00
<u>Arbeidsqivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3734993.00	2802994.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



1782409.00 484953.00

<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43625.00	-3246.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30610421.00	21230876.00

Note

7

Ytingar til leiande personer

Ytingar til dagleg leiar

<u>Ytingar</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	757793.00		30638.00

Note

7

Ytingar til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53800.00	52000.00

<u>Andre tenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21500.00	51400.00

<u>Sum godtgjersle til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75300.00	103400.00

Note

7

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemnda har hatt følgjende tal på årsverk:

54.00

Note

12

Obligatorisk tenestepensjon

Er verksemnda pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov: Ja

Oppfyller pensjonsordninga krava etter lov: Ja

Note

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



Konsernregnskapen er med i konsolideringa til morselskap: Ja

<u>Namn</u>	<u>Forretningskontor</u>
NLM-Barnehagene AS	Spjelkavikvegen 132, 6010 Ålesund

Note
5

Pantstillinger og garantiar m.v.

<u>Gjeld til kredittinstitusjonar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49129064.00	20656198.00



Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134, N-2001 Lillestrøm
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i NLM-Barnehage i Øygarden AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til NLM-Barnehage i Øygarden AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Anders Bjerke
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: QGC4P-WEHBW-6QGJJ-AVEDT-3MDEJ-NSM3U



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."

Anders Bjerke

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-25 15:48:07Z



Anders Bjerke

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-05-25 15:48:07Z



Penneo Dokumentnøkkel: QGQ4P-WEHBW-6QGU-AVEDT-3MDEJ-NSM3U

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>



Legally signed by
Hogne Berland
31.03.2021

Legally signed by
Bodil Hølliesen Øpstebo
03.04.2021



ÅRSOPPGJØR 2020

NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS


knif Regnskap

 **MEDLEM
REGNSKAP
NORGE**



RESULTAT

NLM-Barnehage i Øygarden AS

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Foreldrebetaling		4 558 811	3 795 306
Offentlig tilskudd	9	35 753 025	24 732 798
Annen driftsinntekt		19 940	10 770
SUM DRIFTSINTEKTER		40 331 776	28 538 874
Driftskostnader			
Matkostnader barn		396 846	346 445
Lønnskostnad	7,12	30 610 421	21 230 875
Avskrivning av varige driftsmidler	2	2 071 948	1 456 777
Annen driftskostnad	3,7	4 556 131	2 929 557
SUM DRIFTSKOSTNADER		37 635 346	25 963 655
DRIFTSRESULTAT		2 696 430	2 575 219
Finansinntekter og kostnader			
Sum finansinntekter		12 150	128 629
Sum finanskostnader		-996 926	-492 247
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-984 776	-363 618
ÅRSRESULTAT		1 711 654	2 211 601
Overføring og disponeringer			
Disponeringer	10	-1 711 654	-2 211 601
Sum disponert		-1 711 654	-2 211 601



Balanse

NLM-Barnehage i Øygarden AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<u>Anleggsmidler</u>			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	59 052 330	29 055 134
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	2	8 170 028	2 463 372
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		67 222 358	31 518 506
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser		1 522 156	1 429 084
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	12	1 522 156	1 429 084
SUM ANLEGGSMIDLER		68 744 514	32 947 590
<u>Omløpsmidler</u>			
Fordringer			
Kundefordringer			
Andre fordringer	6	1 580 293	200 972
Sum fordringer		664 610	1 940 528
Bankinnskudd kontanter og lignende	8	1 612 241	11 532 355
SUM OMLØPSMIDLER		3 857 145	13 673 855
<u>SUM EIENDELER</u>		<u>72 601 659</u>	<u>46 621 446</u>



Balanse

NLM-Barnehage i Øygarden AS

<u>Egenkapital</u>	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10,11	100 000	100 000
Overkurs	10	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Sum annen opptjent egenkapital	10	16 973 111	15 261 235
SUM EGENKAPITAL		17 083 111	15 371 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,5	49 129 064	20 656 198
Annen langsiktig gjeld	4	1 002 973	-
Sum langsiktig gjeld		50 132 037	20 656 198
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	386 391	5 988 605
Skyldig offentlige avgifter	8	2 012 369	1 711 529
Annen kortsiktig gjeld		2 987 752	2 893 879
Sum kortsiktig gjeld		5 386 512	10 594 013
SUM GJELD		55 518 548	31 250 211
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		72 601 659	46 621 446

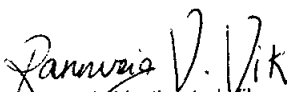
Rong, 11.03.2021
Styret for NLM-barnehage i Øygarden AS


Jakob Blom
Styreleder

Hogne Berland
Nestleder

Bodil Helliesen Øpstebø
Styremedlem


Jan Sanden
Styremedlem


Rannveig Vestbøstad Vik
Styremedlem


Olaug Merete Rong
Styrer

**NLM-barnehage i Øygarden AS****NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020**

NLM-barnehage i Øygarden AS er en del konsernregnskapet til Norsk Luthersk Misjonssamband. Kopi av konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til Norsk Luthersk Misjonssamband.

Note	1	Regnskapsprinsipper
		Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: <ul style="list-style-type: none">- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.- Driftstilskudd fra kommunen inntektsføres i tilsagnsåret, men med endringer fra tidligere år på egen konto.- Driftskostnader bokføres når de påløper- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives.- Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.- Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende.- Selskapet er fritatt for inntekts- og formuesskatteplikt jfr. Skattelovens § 2-32

Note	2	Driftsmidler				
		Bygg	Maskin / Inventar	Tekniske install.	Uteområde	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		25 864 407	3 266 262	5 279 466	7 044 156	41 454 291
Årets tilgang		28 853 612	1 312 535	5 451 678	2 157 974	37 775 800
Anskaffelseskost 31.12.		54 718 020	4 578 797	10 731 145	9 202 130	79 230 091
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		4 297 063	2 793 177	4 346 737	570 756	12 007 733
Balanseført verdi pr 31.12.		50 420 957	1 785 620	6 384 408	8 631 374	67 222 358
Årets avskrivninger		855 620	398 912	658 646	158 770	2 071 948
Årets avskrivning i %		2,5-10 %	10-33 %	5-10 %	10%	
Økonomisk levetid		10-40 år	3-10 år	10-20 år	10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note	3	Vesentlige leieavtaler	
Navn		Årlig leie	Leiekontraktens utløp
Festeavtale på tomlen med Øygarden kommune		150 000	15.12.2061

Note	4	Langsiktig gjeld	
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt		2020	2019
Ansvarlig lån fra Salem Blomvåg Bedehusforening		1 002 973	
Gjeld til Husbanken - Toftøy Barnehage		15 382 270	16 261 258
Byggelån til Sparebanken Vest (Blomvåg Barnehage) på kr 29.351.854 skal konverteres til Husbanklån i starten av 2021, nedbetalingsplan på dette lånet foreligger ikke enda. Ansvarlig lån fra bedehusforeningen er avdragsfritt frem til 2030.			

Note	5	Pantstillelser og garanti mv.	
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		2020	
Lån i Husbanken		19 777 210	
Byggelån i Sparebanken Vest		29 351 854	
Sum gjeld til kredittinstitusjoner		49 129 064	
Husbanklånet er sikret med pant i barnehagebygget i Toftøy, byggelånet er sikret i barnehagebygget i Blomvåg.			



Note	6	Mellomværende med selskap i samme konsern mv			
		Kundefordring		Leverandergjeld	
		2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern		-	-	-	144 145
Tilknyttet selskap					
Sum		-	-	-	144 145

Note	7	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
		2020	2019
Lønnskostnader består av følgende poster			
Lønninger		25 049 394	17 946 175
Arbeidsgiveravgift		3 734 993	2 802 994
Pensjonkostnader		1 782 409	484 953
Diverse refusjon (ikke sykepenger)		(436 367)	(411 127)
Andre ytelser		479 991	407 881
Sum lønnskostnader		30 610 421	21 230 875
Antall sysselsatte årsverk		54	40

	Daglig leder	Styre
Lønn	757 793	-
Annen godtgjørelse	30 638	-
Det har ikke vært gitt særskilte vederlag eller avtaler til ledende personer eller styre. Barnehagen har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer eller styret.		

	2020	2019
Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	53 800	52 000
Andre Attestasjonstjenester	21 500	51 400

Note	8	Bundne midler
Bundne midler pr. 31.12 (skattetrekkskonto)		977 384
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjorde		933 252
Det står pr 31.12.20 kr 44.132 mer avsatt på skattetrekkskonto enn skyldig skattetrekk.		

Note	9	Offentlige tilskudd	
		2020	2019
Driftstilskudd kommune - ordinært		31 786 953	22 944 681
Driftstilskudd kommune - funksjonshemmede		2 349 524	1 041 200
Driftstilskudd kommune - tospråklige		60 000	-
Andre tilskudd kommune		646 409	-
Refusjon søskenmoderasjon		311 253	237 797
Refusjon inntektsmoderasjon		598 887	509 120
Sum offentlige tilskudd		35 753 025	24 732 798
Geografisk marked: Øygarden			

Note	10	Egenkapital				
		Aksje-kapital	Overkurs	EK eksterne restriksjoner	Annen egenkapital	Sum EK
Pr 01.01.		100 000	10 000	7 334	15 253 901	15 371 235
Årets resultat					1 711 654	1 711 654
Annen endring				222		222
Egenkapital pr 31.12.		100 000	10 000	7 556	16 965 555	17 083 111
Annen endring: En konto tilhørende FAU har blitt registrert på barnehagens org nr. Siden dette ikke hører inn under barnehagens drift så blir bankkontoens saldo ført på konto 1930 med konto 2063 EK - eksterne restriksjoner som motkonto.						

Note	11	Aksjonær		
		Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende pr aksje
Selskapets aksjekapital pr 31.12		100 000	1 100	1 000
Selskapets aksjonærer er:				
NLM-barnehagene AS		Eierandel	Verv i selskapet	
		100		



Note	12	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
		Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.
		Selskapets pensjonsordning er todelt. Ansatte født før 1968 er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring i Storebrand. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra Folketrygden. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Spesifikasjonene som kommer til slutt i denne noten er hentet fra aktuarberegningen og angår bare denne ordningen.
		Ansatte født fra og med 1968 har den nye hybridordningen Barnehagepensjon, også organisert gjennom Storebrand. Barnehagepensjon er en tjenestepensjonsordning 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 ytelsepensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Barnehagepensjonen kostnadsføres fortløpende.
		Pensjonskostnad for disse 2 avtalene, med fratrukk av ansattes egenandel, er bokført på konto 5410 med kr 1.568.560
		En avtale om forsikringsdekninger uten fripoliseopptjening gjennom Storebrand er ikke inkludert i aktuarberegnet pensjonskostnad, og er kostnadsført med kr 103.934 på konto 5411.
		Selskapet har tariff-festet AFP-ordning gjennom Private Barnehagers Landsforbund, denne er kostnadsført med kr 163.292 på konto 5412.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen	2020	2019
Diskonteringsrente	2,3%	2,6%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler	3,8%	4,3%
Årlig forventet lønnsvekst	2,3%	2,8%
Årlig forventet G - regulering	2,0%	2,5%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,5%	0,8%

Spesifisering netto pensjonskostnad	2020	2019
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden	248 182	1 670 735
+ rente av årets pensjonsforpliktelse	5 708	43 439
+ Arbeidsgiveravgift	35 799	241 699
Årets pensjonsopptjening, service cost	289 689	1 955 873
+ Administrasjonskostnader inkl aga	26 443	56 128
+ Avkortning/oppgjør inkl aga		(3 877 315)
+ Finanskostnad inkl aga	83 328	1 899 338
Netto pensjonskostnad	399 459	34 024

Pensjonsforpliktelse	2020	2019
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1.	(1 429 084)	593 721
Resultatført pensjonskostnad	399 459	34 023
Innbetalinger	(492 531)	(2 056 828)
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga	(1 522 155)	(1 429 084)

Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi	2020	2019
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse	5 969 042	12 069 097
Service Cost	289 689	1 955 873
Rentekostnad	138 867	314 067
Avkortning / oppgjør	-	(8 687 315)
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(60 865)	(254 174)
Pensjonsutbetalinger	(11 257)	
Aktuarielt tap (gevinst)	177 587	571 495
Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12	6 503 063	5 969 043

Endringer i pensjonsmidler	2020	2019
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	6 115 000	8 400 000
Forventet avkastning	125 043	216 482
Oppgjør		(4 810 000)
Innbetalinger inkl aga	492 531	2 056 828
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(60 865)	(254 174)
Pensjonsutbetalinger	(11 257)	
Aktuarielt tap (gevinst)	(110 452)	505 864
Pensjonsmidler ved periodens slutt	6 550 000	6 115 000



Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen	2020	2019
Nåverdi av pensjonsforpliktelser	6 503 063	5 969 043
Virkelig verdi av pensjonsmidler	6 550 000	6 115 000
Netto faktiske (forpliktelser) midler	46 937	145 957
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	1 475 218	1 283 126
Netto balanseført pensjonsforpliktelse	1 522 156	1 429 083

Antall personer omfattes av ordningen	2020	2019
Aktive	5	5
Pensjonister	5	5
Total	10	10