



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 308 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: c/o Myrabakken Næringscenter 2
Spjelkavikvegen 132
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johannes Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 30.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt brukerbetaling		55 840 715	47 531 361
Offentlig tilskudd	1	292 899 687	288 538 923
Annen driftsinntekt		797 961	155 011
Sum inntekter	2	349 538 363	336 225 295
Kostnader			
Varekostnad Barn		7 444 104	6 028 050
Lønnskostnad	3,4	296 605 217	273 939 517
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 100 177	9 757 710
Annen driftskostnad		40 008 978	40 950 965
Sum kostnader		355 158 476	330 676 242
Driftsresultat		-5 620 113	5 549 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		474 337	568 551
Annen finansinntekt		11 827	26 176
Sum finansinntekter		486 164	594 727
Annen rentekostnad		2 140 450	1 924 696
Sum finanskostnader		2 140 450	1 924 696
Netto finans		-1 654 286	-1 329 969
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 274 399	4 219 084
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 274 399	4 219 084
Årsresultat		-7 274 399	4 219 084
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		7 054 886	12 300 553
Overføring fra annen egenkapital		-14 304 974	-8 060 783
Overføring til egenkapital med binding			
Overføring fra egenkapital med binding		-24 312	-20 687



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	7	-7 274 400	4 219 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	156 027 332	139 196 926
Byggeprosjekt under arbeid	9	2 258 150	23 027 301
Transportmidler, inventar, maskiner ol	5	14 059 299	10 841 315
Sum varige driftsmidler		172 344 781	173 065 542
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	10 255 502	10 255 502
Lån til foretak i samme konsern	12	12 166 411	11 206 485
Andre Aksjer, Norske	11	3 220	3 220
Andre fordringer	4	14 775 362	14 721 757
Sum finansielle anleggsmidler		37 200 495	36 186 964
Sum anleggsmidler		209 545 276	209 252 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 320 668	1 397 666
Pensjons"forpliktelse"		8 563 105	6 293 359
Sum fordringer		10 883 773	7 691 025
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	22 515 340	7 271 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 515 340	7 271 754
Sum omløpsmidler		33 399 113	14 962 779
SUM EIENDELER		242 944 389	224 215 285



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,14	310 000	310 000
Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	96 469 064	103 743 463
Sum opptjent egenkapital		96 469 064	103 743 463
Sum egenkapital		96 785 246	104 059 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,15	77 025 025	64 326 599
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum annen langsiktig gjeld		79 758 358	67 059 932
Sum langsiktig gjeld		79 758 358	67 059 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 458 857	6 368 865
Skyldige offentlige avgifter	13	20 512 744	17 366 458
Annen kortsiktig gjeld		37 429 184	29 360 385
Sum kortsiktig gjeld		66 400 785	53 095 708
Sum gjeld		146 159 143	120 155 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		242 944 389	224 215 285



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 547221

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 308 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: c/o Myrabakken Næringscenter 2
Spjelkavikvegen 132
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johannes Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.07.2022

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: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt brukerbetaling		55 840 715	47 531 361
Offentlig tilskudd	1	292 899 687	288 538 923
Annen driftsinntekt		797 961	155 011
Sum inntekter	2	349 538 363	336 225 295
Kostnader			
Varekostnad Barn		7 444 104	6 028 050
Lønnskostnad	3,4	296 605 217	273 939 517
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 100 177	9 757 710
Annen driftskostnad		40 008 978	40 950 965
Sum kostnader		355 158 476	330 676 242
Driftsresultat		-5 620 113	5 549 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		474 337	568 551
Annen finansinntekt		11 827	26 176
Sum finansinntekter		486 164	594 727
Annen rentekostnad		2 140 450	1 924 696
Sum finanskostnader		2 140 450	1 924 696
Netto finans		-1 654 286	-1 329 969
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 274 399	4 219 084
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 274 399	4 219 084
Årsresultat		-7 274 399	4 219 084
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		7 054 886	12 300 553
Overføring fra annen egenkapital		-14 304 974	-8 060 783
Overføring til egenkapital med binding			
Overføring fra egenkapital med binding		-24 312	-20 687
Sum overføringer og disponeringer	7	-7 274 400	4 219 083



Organisasjonsnr: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	156 027 332	139 196 926
Byggeprosjekt under arbeid	9	2 258 150	23 027 301
Transportmidler, inventar, maskiner ol	5	14 059 299	10 841 315
Sum varige driftsmidler		172 344 781	173 065 542

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	10 255 502	10 255 502
Lån til foretak i samme konsern	12	12 166 411	11 206 485
Andre Aksjer, Norske	11	3 220	3 220
Andre fordringer	4	14 775 362	14 721 757
Sum finansielle anleggsmidler		37 200 495	36 186 964
Sum anleggsmidler		209 545 276	209 252 506

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 320 668	1 397 666
Pensjons"forpliktelse"		8 563 105	6 293 359
Sum fordringer		10 883 773	7 691 025

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	22 515 340	7 271 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 515 340	7 271 754

Sum omløpsmidler 33 399 113 14 962 779

SUM EIENDELER 242 944 389 224 215 285

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,14	310 000	310 000



Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	96 469 064	103 743 463
Sum opptjent egenkapital		96 469 064	103 743 463
Sum egenkapital		96 785 246	104 059 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,15	77 025 025	64 326 599
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum annen langsiktig gjeld		79 758 358	67 059 932
Sum langsiktig gjeld		79 758 358	67 059 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 458 857	6 368 865
Skyldige offentlige			
avgifter	13	20 512 744	17 366 458
Annen kortsiktig gjeld		37 429 184	29 360 385
Sum kortsiktig gjeld		66 400 785	53 095 708
Sum gjeld		146 159 143	120 155 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		242 944 389	224 215 285



Organisasjonsnr: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: - Salgsinntekter resultatføres iht. opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført. - 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. - Driftstilskudd inntektsføres i tilsagnsåret med brutto beløp. - Justert tilskudd foregående år er inntektsført på egen konto - Investering i datterselskap er bokført til kostpris. - Selskapet har både ytelsesbasert pensjonsforsikring og hybridordningen Barnehagepensjon. Ytelsesbasert pensjon er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Barnehagepensjonen kostnadsføres fortløpende. - Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter Kontanter og bankinnskudd - Selskapet har i henhold til vedtektenes §2 ikke erverv til formål, og det skal ikke utbetales utbytte til selskapets aksjonær. Selskapets mor er etablert som ideell forening, og vil i likhet med NLM Barnehagene AS i henhold til skattelovens §2-32 falle utenfor skatteplikt.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

506.40

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	232653999.00	221630913.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33188866.00	29379645.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26885280.00	18182527.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3877073.00	4746431.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	296605217.00	27399517.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	238035663.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	31276837.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1680830.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	267631670.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	118634601.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	170086631.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11100177.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

NORSK LUTHERSK MISJONSSAMBAND

Forretningskontor for morselskapet

Sinsenveien 25. 0572 Oslo

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12166411.00	11206485.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115681.00	133631.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap siden øverste mor (NLM) gjør det.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nlm-Barnehagene AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nlm-Barnehagene AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen og annen informasjon i årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Dersom vi ved gjennomlesing av årsrapporten konkluderer med at rapporten inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å kommunisere forholdet til styret.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen



- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 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>

BDO AS

Anders Bjerke
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TEXBN-SZTUJ-CAPH4-JQI6D-ZCQZV-6471K



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

2022-05-05 13:51:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TEXBN-SZTUJ-CAPH4-JQI6D-ZCQZV-6471K

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>



NLM-barnehagene AS

ÅRSBERETNING 2021

Virksomhetens art

Barnehagene skal i nær forståelse og samarbeid med hjemmet hjelpe til med å gi barna kristen oppdragelse i et godt og trygt miljø. De skal gi gode utviklings- og aktivitetsmuligheter, og utvikle deres evne og vilje til å samarbeide med andre, bære ansvar og ha omsorg for medmennesker både i Norge og mellom andre folkeslag.

Administrasjon og driftsansvar er lokalisert til Ålesund, Bergen, Trondheim, Fredrikstad og Sandnes.

Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er 310 000 kroner.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Selskapets overordnede visjon er "Sammen om å sette verdifulle spor". Selskapet vektlegger et godt arbeidsmiljø, og det legges stor vekt på at de ansatte skal trives i arbeidet. Barna som kommer til barnehagene, skal bli sett og møtt med mye omsorg. Barnehagene samt administrasjonen melder om et samlet sykefravær, beregnet til 11,5 %. (ved bruk av «grunnbemanning» 425 årsverk, «fordelingstall» 236, og omtrent 11500 «dagsverk. Det er fremdeles mangel på barnehagelærere i barnehager i Norge. Selskapet har også i 2021 måttet søke om dispensasjoner fra utdanningskravet for pedagogiske ledere.

Styret vil gjerne uttrykke en stor takk til alle som arbeider i barnehagene for den flotte innsatsen de har gjort i året som ligger bak. Koronapandemien har gjort også 2021 til et spesielt år med mange utfordringer. Styret takker særlig de daglige lederne og eierstyrene for deres bidrag til å ivareta driften av barnehagene.

Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet

Styret består av sju styremedlemmer og ved utgangen av året: 4 kvinner og 3 menn. To av styremedlemmene er valgt av og blant de ansatte i barnehagene. I NLM-barnehagene AS ble det pr 15.12.21. registret 525 ansatte, som til sammen utførte 425 årsverk. Av disse var om lag 6 % menn. Andel menn i deltidsstillinger er vel 1 % og andel kvinner i deltidsstillinger i selskapet er om lag 60 %. Ser vi på ansatte i midlertidige stillinger så har vi vel 1 % menn og 15 % kvinner. Dette er i hovedsak ansatte som arbeider som vikarer og midlertidige støtteressurser.

De fleste barnehagene har hatt barn fra innvandrerfamilier. Mer enn halvparten av barnehagene har registret en eller flere ansatte med innvandrerbakgrunn.



NLM-barnehagene

Sammen om å sette verdifulle spor





Det legges stor vekt på universell utforming slik at både barn og ansatte med behov for tilrettelegging skal kunne finne seg godt til rette i barnehagene.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke sin virksomhet på en måte som er til skade for eller forurensning av det ytre miljø.

Redegjørelse for årsoppgjøret

Regnskapet for 2021 viser et samlet driftsresultat på kr - 5 620 114,-.

Netto resultat etter finans er på kr – 7 274 399,-. Av totalt 36 barnehager hadde 23 barnehager underskudd. Det er fremdeles store ulikheter mellom kommunene når det gjelder utmålingen av det kommunale tilskuddet.

Både driftsinntekter og driftskostnader viser økning fra 2021. Sum driftsinntekter er i 2021 kroner 349,5 mill. mot kroner 336,2 mill. i 2020. Driftskostnadene ble kroner 355,1 mill. i 2021 mot kr 330,6 mill. i 2020.

Lønnskostnadene utgjorde i 2021 83 % av barnehagenes driftskostnader.

Rentekostnaden ble kroner 2,1 mill. i 2021 mot kroner 1,9 mill. i 2020.

Rente/finansinntekten ble kroner 0,5 mill. i 2021 mot kroner 0,6 mill. i 2020.

Redegjørelse for selskapet

NLM-barnehagene AS omfatter 36 barnehager fra Agder til Troms og Finnmark. Alle barnehagene i selskapet er innmeldt i PBL.

Pr 15.12.21. var det registrert 1619 barn i barnehagene. I tillegg til dette antallet har vi barn i våre to åpne barnehager.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet i NLM-barnehagene AS foreslås disponert slik:

Overføringer til annen egenkapital	7 054 886	kroner
Overføringer fra annen egenkapital	-14 304 974	kroner
Overføring til egenkapital m/bindinger	0	kroner
Overføring fra egenkapital m/bindinger	-24 312	kroner
Sum disponert	<u>-7 274 399</u>	<u>kroner</u>



Dato 30.03.22.

I styret for NLM-barnehagene AS

Sigurd Veie

styreleder

Sidsel Haaland

nestleder

Geir Tørring

styremedlem

Else Teigen Stenberg

styremedlem

Arnhild Knutsen

styremedlem

Trine Molnes Hestetun

styremedlem

Asbjørn Froli Haugstvedt

styremedlem

Harald Berge Breistein

daglig leder



-  BankID Signing
Arnhild Knutsen
2022-05-04
-  BankID Signing
Trine Aarset Molnes Hestetun
2022-05-04
-  BankID Signing
Sidsel Haaland
2022-05-04
-  BankID Signing
Sigurd Veie
2022-05-04
-  BankID Signing
Asbjørn Haugstvedt
2022-05-04
-  BankID Signing
Harald Berge Breistein
2022-05-04
-  BankID Signing
Geir Tørring
2022-05-04
-  BankID Signing
Else Teigen Stenberg
2022-05-05

ÅRSOPPGJØR 2021

NLM-BARNEHAGENE AS

knif  regnskap

 MEDLEM
REGNSKAP
NORGE



Resultat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Inntekt brukerbetaling		55 840 715	47 531 361
Offentlig tilskudd kommune	1	292 899 687	288 538 923
Annen driftsinntekt		797 961	155 011
SUM DRIFTSINNEKTER	2	349 538 363	336 225 296
Direktekostnad barn		7 444 104	6 028 050
Lønnskostnad	3,4	296 605 217	273 939 517
Avskrivning varige driftsmidler	5	11 100 177	9 757 710
Annen driftskostnad	3,6	40 008 978	40 950 965
SUM DRIFTSKOSTANDER		355 158 477	330 676 242
DRIFTSRESULTAT		-5 620 114	5 549 054
Finnansinntekter og kostnader			
Annen renteinntekt		474 337	568 551
Annen finansinntekt		11 827	26 176
Annen rentekostnad		2 140 450	1 924 696
RESULTAT AV FINANSPOSTER		1 654 285	1 329 970
ARSRESULTAT		-7 274 399	4 219 083
Overføring og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		7 054 886	12 300 553
Overføringer fra annen egenkapital		-14 304 974	-8 060 783
Overføring til egenkapital m/ bindinger		-	-
Overføring fra egenkapital m/ bindinger		-24 312	-20 687
Sum disponert	7	-7 274 399	4 219 083



Balanse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	156 027 332	139 196 926
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	5	14 059 299	10 841 315
Sum varige driftsmidler		170 086 632	150 038 241
Sum varige driftsmidler under arbeid	9	2 258 150	23 027 301
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer datterselskap	10	10 255 502	10 255 502
Andre aksjer, Norske	11	3 220	3 220
Lån til selskap i samme konsern	12	12 166 411	11 206 485
Andre fordringer	4	14 775 362	14 721 757
Sum finansielle anleggsmidler		37 200 495	36 186 964
Sum anleggsmidler		209 545 277	209 252 506
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 320 668	1 397 666
Andre fordringer		8 563 105	6 293 359
Sum Fordringer		10 883 773	7 691 025
Kontanter, bankinnskudd o.l.	13	22 515 340	7 271 754
Sum omløpsmidler		33 399 113	14 962 778
Sum eiendeler		242 944 389	224 215 285



Balanse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,14	310 000	310 000
Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	96 469 064	103 743 463
Sum opptjent egenkapital		96 469 064	103 743 463
Sum egenkapital		96 785 246	104 059 645
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,15	77 025 025	64 326 599
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum langsiktig gjeld		79 758 358	67 059 932
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 343 176	6 235 234
leverandørgjeld til foretak i samme konsern	12	115 681	133 631
Skyldige offentlige avgifter	13	20 512 744	17 366 458
Annen kortsiktig gjeld		37 429 184	29 360 385
Sum kortsiktig gjeld		66 400 785	53 095 708
Sum gjeld		146 159 144	120 155 640
Sum egenkapital og gjeld		242 944 389	224 215 285

30.03.2022
Styret for NLM-barnehagene AS

Sigurd Veie
Styreleder

Sidsel Haaland
Nestleder

Else Teigen Stenberg
Styremedlem

Arnhold Knutsen
Styremedlem

Geir Tørring
Styremedlem

Trine Molsnes Hestetun
Styremedlem

Asbjørn Froli Haugstveit
Styremedlem

Harald Berge Breistein
Daglig leder



NLM-barnehagene AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

NLM-barnehagene AS er en del av konsernregnskapet til Norsk Luthersk Misjonssamband. Kopi av konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til hovedkontoret til Norsk Luthersk Misjonssamband.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres iht. opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- 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.
- Driftstilskudd inntektsføres i tilsagnsåret med brutto beløp.
- Justert tilskudd foregående år er inntektsført på egen konto
- Investering i datterselskap er bokført til kostpris.
- Selskapet har både ytelsesbasert pensjonsforsikring og hybridordningen Barnehagepensjon. Ytelsesbasert pensjon er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. 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 ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Barnehagepensjonen kostadsføres fortløpende.
- Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter Kontanter og bankinnskudd
- Selskapet har i henhold til vedtektenes §2 ikke erverv til formål, og det skal ikke utbetales utbytte til selskapets aksjonær. Selskapets mor er etablert som ideell forening, og vil i likhet med NLM Barnehagene AS i henhold til skattelovens §2-32 falle utenfor skatteplikt.

Note 1 Samarbeidsavtaler med kommunene

Alle avdelinger får kommunalt driftstilskudd i henhold til forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av tilskudd til ikke-kommunale barnehager, endret med virkning fra 1.1.2015. Mange av avdelingene ligger på minimumssats i prosent, mens andre ligger over dette.

Note	2	Driftsinntekter	
Virksomhetsområde		2021	2020
Foreldrebetaling		55 840 715	47 531 361
Driftstilskudd Kommune		292 464 673	288 229 006
Korrigert tilskudd fra kommune fra tidligere år		435 014	309 917
Annen driftsinntekt		797 961	155 011
Sum driftsinntekter		349 538 363	336 225 296

Geografisk marked: Tau, Stavanger, Nærbø, Finnøy, Mandal, Kvås, Kverneland, Sandnes, Torvikbukta, Fannrem, Åfjord, Ålesund, Vatne, Brattvåg, Sykkylven, Vestnes, Åndalsnes, Godøy, Elnesvågen, Ulsteinvik, Trondheim, Straume, Finnsnes, Bergen, Enebakk, Halden, Sperrebotn, Gressvik, Drammen, Notodden og Holmestrand



Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2021	2020
Lønninger		232 653 999	221 630 913
Arbeidsgiveravgift		33 188 866	29 379 645
Pensjonskostnader		26 885 280	18 182 527
Andre ytelser		3 877 073	4 746 431
Sum lønnskostnader		296 605 217	273 939 517
Antall sysselsatte årsverk		506,4	527

Pensjonskostnader består av kostnader vedrørende AFP-kostnader , barnehagepensjon og aktuar fra Storebrand

	Daglig leder	Styre
Lønn	775 637	
Pensjonsutgifter	139 065	
Annen godtgjørelse	15 398	

Det har ikke vært gitt særskilte vederlag eller avtaler til ledende personer eller styre. NLM-barnehagene AS har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer eller styret.

Godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	157 075	212 000
Andre attestasjonstjenester	101 500	17 500
Andre tjenester utenfor revisjonen	3 200	48 000



Note	4	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser	
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller Pensjonskostnad bokført i regnskapet er kr. 24 182 516 . Differansen mellom bokført kostnad og kostnad iflg noten, skyldes korrigering av 2%/3%-trekk på de ansattes lønn for å dekke deres del av pensjonskostnaden. Det er i tillegg sendt faktura til noen ansatte som er i permisjon uten lønn.			
Den todelte pensjonsordningen medfører også at det er markant færre ansatte omfattet av ordningen som fremkommer i noten fra aktuar enn ansatte i selskapet som helhet, da mange ikke er omfattet av aktuaret.			
Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen		2021	2020
Diskonteringsrente		1,70%	2,30%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler		2,70%	3,80%
Årlig forventet lønnsvekst		2,25%	2,25%
Årlig forventet G - regulering		2,00%	2,00%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling		0,00%	0,50%
Spesifisering netto pensjonskostnad		2021	2020
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden		6 132 931	6 669 886
+ rente av årets pensjonsforpliktelse		105 897	153 407
+ Arbeidsgiveravgift		838 173	920 322
Årets pensjonsopptjening, service cost		7 077 001	7 743 615
+ Administrasjonskostnader inkl aga			268 490
+ Resultatført aktuarelt tap / gevinst inkl aga			
+ Finanskostnader inkl aga		3 790 016	559 994
- Avkorting/oppgjør av avtale inkl aga			
Engangskostnad friposise for avsluttet avtale			
Barnehagepensjon - kostnadsført		20 123 102	13 766 791
Netto pensjonskostnad		30 990 119	22 338 890
Pensjonsforpliktelse		2021	2020
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1		(14 721 757)	(7 804 155)
Resultatført pensjonskostnad fra aktuar		10 867 016	8 572 099
Innbetalinger		(10 920 618)	(15 489 697)
Andre bevegelser i perioden			
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga		(14 775 359)	(14 721 753)
Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi		2021	2020
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse		151 118 996	134 473 740
Service Cost		7 077 000	7 743 615
rentekostnad		2 663 169	3 031 720
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 297 374)	(1 600 057)
Pensjonsutbetalinger		(1 340 768)	(1 047 383)
Aktuarielt tap (gevinst)		(14 076 821)	8 517 361
Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12		144 144 202	151 118 996
Endringer i pensjonsmidler		2021	2020
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse		136 145 000	122 769 568
Forventet avkastning		1 841 987	3 209 378
Innbetalinger inkl aga		10 920 618	15 489 697
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 298 502)	(1 600 057)
Pensjonsutbetalinger		(1 340 768)	(1 047 383)
Aktuarielt tap (gevinst)		(7 300 335)	(2 676 203)
Pensjonsmidler ved periodens slutt		138 968 000	136 145 000
Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen		2021	2020
Nåverdi av pensjonsforpliktelser		144 144 202	151 118 996
Virkelig verdi av pensjonsmidler		138 968 000	136 145 000
Netto faktiske (forpliktelser) midler		(5 176 202)	(14 973 996)
Ikke resultatført actuarelt tap (gevinst)		19 951 563	29 695 751
Netto balanseført pensjonsforpliktelse		14 775 361	14 721 755
Antall personer omfattes av ordningen ifølge aktuar		2021	2020
Aktive		130	169
Pensjonister		152	133
Total		282	302



Note	5	Driftsmidler			
		Bygg og anlegg	Maskiner / Inventar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		190 119 092	30 161 661	17 754 910	238 035 663
Årets tilgang		25 929 237	5 348 500	-900	31 276 837
Utrangering		1 580 831	54 999	45 000	1 680 830
Anskaffelseskost 31.12.		214 467 498	35 455 162	17 709 010	267 631 670
Oppskrevet før 01.01.1999		10 544 782			10 544 782
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		78 568 089	21 395 862	736	99 964 688
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.		8 125 132			8 125 132
Balanseført verdi pr 31.12.		138 319 058	14 059 300	17 708 274	170 086 631
Årets avskrivninger		6 976 447	2 075 869		9 052 316
Årets nedskrivning		1 605 093			1 605 093
Årets avskr. på oppskrivning		442 768			442 768
Økonomisk levetid		40-50 år	3-10 år		
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

Økonomisk levetid:

Når barnehagene selv eier bygget, er levetiden satt til 40 eller 50 år. Har barnehagen hatt vesentlige kostnader på leid bygg er dette aktivert og avskrives ut fra leiekontraktens utløp.

Eiendoms og disposisjonsrett:

Norsk Luthersk Misjonssamband har tidligere vært eier av eiendommene (med noen unntak). Barnehagevirksomheten med tilhørende eiendeler, rettigheter og forpliktelser, herunder det reelle eierskapet, verdien og den fulle rådigheten til eiendommen ble i sin helhet ugjenkallelig overført til aksjeselskapet. De involverte parter er imidlertid enige om at Norsk Luthersk Misjonssamband fortsatt skal stå som registrert hjemmelshaver til Eiendommene i grunnboken (med noen unntak), likevel slik at Norsk Luthersk Misjonssamband etter dette ikke har noen rettigheter eller forpliktelser tilknyttet Eiendommen.

For å sikre aksjeselskapet eierskap og rådighet over Eiendommen, samt den verdi Eiendommene representerer er det utstedt et pantedokument (sikringsobligasjon) med urådighet til fordel for aksjeselskapet. Pålydende pantekrav tilsvarende markedsverdien på eiendommen på avtaletidspunktet.

Note	6	Vesentlige leieavtaler	
Navn		Årlig leie	Leiekontraktens utløp
Fredheim Barnehage - Fredheim Bedehus		84 000	01.01.2054
Solheim Barnehage - Solheim Bedehus		6 000	01.01.2024
Solheim Barnehage - Sunde sokn		84 000	Løpende
Utsyn Barnehage, Finnøy - Utsyn Ungdomssenter		153 000	01.01.2021
Lube Barnehage - Lura Bedehus		550 000	01.05.2030
Hordvik Barnehage - Gamleskolen AS		702 568	01.08.2023
Solgløtt Barnehagen - Bergen Indremisjon Eiendom AS		212 832	Løpende
Torvikbukta Barnehage - Torvikbukta Bedehus		84 000	01.02.2058
Heggli Barnehage - Årfjord kommune		189 700	på ubestemt tid
Spiren Åpen Barnehage - Nardo Fotballklubb		2000 pr dag	13.06.2022
Salem åpne barnehage - Salem		399 993	til oppsigelse
Emaus Barnehage - Emaus Bedehus		229 743	01.02.2029
Botnestua Naturbarnehage - Botne Skiklubb		84 000	31.04.2024
Tryggheim Barnehage, Halden - Asakveien 31/33		288 000	01.08.2034
Fredtun Barnehage - Kjærre misjonshus		168 000	01.01.2026
Tinnesmoen Barnehage - Tinnesmoen bedehus		3 600	Løpende
Fredly Barnehage - Fredly Bedehus		87 204	inntil videre
Administrasjonen - Norrøna AS, Ålesund		39 948	Løpende
Administrasjonen - NLM Sandnesporten AS		20 800	Løpende
Administrasjonen - NLM Eiendom Bergen AS		17 550	Løpende
Administrasjonen - NLM		22 200	Løpende

Solheim leier midlertidig lokaler hos Sunde Sokn. Tinnesmoen har lagerleie, men eier lokalene som barnehagen holder til i ellers. Administrasjonen har skiftet leieavtale fra mars av, fra NLM Stavanger til NLM Sandnesporten.



Note	7	Egenkapital				
		Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap m/ restriksjoner	Annen egenkap.	Sum egenkap.
Pr 01.01.		310 000	6 182	193 226	103 550 237	104 059 645
Årets resultat					(7 274 399)	(7 274 399)
Overføring fra bunden EK				(24 312)	24 312	-
Oppgjør fond						-
Import av balanse i oppkjøpt avdeling						-
Egenkapital pr 31.12.		310 000	6 182	168 915	96 300 149	96 785 246

Egenkapital med restriksjoner er gaver avdelingene har fått med forutsetning for bruk "til barnas beste"

Note	8	Pantstillelser og garanti mv.	
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		2021	
Gjeld til Sparebanken Sør		41 979 240	
Gjeld til husbanken		35 045 785	
Sum		77 025 025	
Gjeld til Sparebanken Sør er sikret gjennom NLM sin boligmasse. Gjeld til Husbanken er sikret i barnehagens bygg			

Note	9	Varige driftsmidler under arbeid	
Varige driftsmidler under arbeid er en hjelpekonto i regnskapet i forbindelse med utbygging. Når byggeprosjektet er avsluttet fordeles byggekostnaden på ulike driftsmidler og vedlikeholdskostnader blir kostnadsført direkte.			

Pr 31.12 har 5 avdelinger hjelpekonto i regnskapet i forbindelse med utbyggingsprosjekter / eventuelle utbygginger.

Note	10	Aksjer i datterselskap					
Firma		Forretningskontor	Anskaffelses år	Eierandel	Andel stemmer	EK 31.12.	Resultat 2021
NLM-barnehage i Øygarden		Øygarden	2012	100%	100	139	1 613 312
Lilleval barnehage AS		Kolvareid	2013	100%	100		
Fridahuset AS		Askøy	2017	100%	100	7 330 288	71 532
Froylandsparken AS		Time	2018	100%	100		

Det sendes ikke inn konsernregnskap siden dette sendes inn via øverste mor som er Norsk Luthersk Misjonssamband org.nr. 938 679 177

Note	11	Aksjer og andeler i andre foretak mv.		
Firma		Eierandel	Anskaffelsekost	Balanseført verdi
Aksjer i DnB NOR			3 220	3 220

Note	12	Mellomværende med selskap i samme konsern mv			
		Øvrig Langsiktig fordring		Leverandørgjeld	
		2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern		12 166 411	11 206 485	115 681	133 631
Sum		12 166 411	11 206 485	115 681	133 631

Note	13	Bundne midler	
Bundne midler pr 31.12.		10 494 476	
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		10 462 959	

Note	14	Aksjonær		
		Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende pr
Selskapets aksjekapital pr 31.12		310 000	3 100	100
Selskapets aksjonærer er:		Eierandel	Verv i selskapet	
Norsk Luthersk Misjonssamband		100		
		100	Styremedlem	



Note	15	Langsiktig gjeld		
		Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2021	2020
		Gjeld til Sparebanken Sør	27 470 536	15 707 949
		Gjeld til Husbanken	27 907 046	29 420 197
		Øvrig langsiktig gjeld	2 733 333	2 733 333
		Sum	58 110 915	47 861 479

Øvrig langsiktig gjeld består av NMS sin andel av bygg på Misjonsbarnehagen Lasse Liten. Det er ikke avtalt nedbetaling på dette.



Kontantstrømanalyse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-7 274 399	4 219 083
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	9 495 084	9 757 710
Nedskrivning av anleggsmidler	1 605 093	0
Tilført fra årets virksomhet	3 825 778	13 976 794
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	-923 002	857 166
Endring i leverandørgjeld	2 089 992	2 550 660
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger		0
Endring i tidsavgrensningsposter	8 945 339	-7 952 941
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 938 106	9 431 679
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-10 379 416	-16 271 840
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-10 379 416	-16 271 840
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	12 698 427	-4 085 134
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler	-1 013 531	-7 348 621
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	11 684 896	-11 433 755
Netto endring i kontanter	15 243 586	-18 273 916
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	7 271 754	25 545 670
Netto endring i kontanter	15 243 586	-18 273 916
Kontantbeholdning ved periodens slutt	22 515 340	7 271 754

Kommentarer:

I modellen er inngående kontantstrøm vist som positive tall og utgående kontantstrøm som negative tall. Ingen plasseringer i regnskapet er klassifisert som kontantekvivalenter.