



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 733 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

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: Elise Rønholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		372 525	399 558
Annen driftsinntekt		11 512 800	11 310 000
Sum inntekter		11 885 325	11 709 558
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 708 134	3 747 335
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 723 628	1 727 460
Annen driftskostnad	5	2 435 827	2 425 817
Sum kostnader		7 867 588	7 900 613
Driftsresultat		4 017 737	3 808 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	14	133 189	186 341
Annen renteinntekt		1 912	9 136
Sum finansinntekter		135 101	195 477
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	209 147	252 394
Annen rentekostnad		1 160 139	1 276 368
Annen finanskostnad		11 600	1 290
Sum finanskostnader		1 380 887	1 530 052
Netto finans		-1 245 786	-1 334 575
Ordinært resultat før skattekostnad		2 771 951	2 474 370
Skattekostnad på ordinært resultat	8	609 814	544 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 162 137	1 929 821
Årsresultat		2 162 137	1 929 821
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	2 303 106	2 037 360
Annen egenkapital	12	-140 969	-107 539
Sum overføringer og disponeringer		2 162 137	1 929 821



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	56 846 114	53 303 891
Sum varige driftsmidler		56 846 114	53 303 891
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	14	4 480 889	5 697 700
Sum finansielle anleggsmidler		4 480 889	5 697 700
Sum anleggsmidler		61 327 003	59 001 592
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 14	17 096	41 374
Andre fordringer	14	61 524	67 301
Sum fordringer		78 620	108 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	743 228	1 027 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		743 228	1 027 425
Sum omløpsmidler		821 847	1 136 100
SUM EIENDELER		62 148 851	60 137 691
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (222 881 aksjer à kr 1,24)	6, 12	276 812	276 812



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	12	374 590	374 590
Sum innskutt egenkapital		651 402	651 402
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	4 494 260	4 635 230
Sum opptjent egenkapital		4 494 260	4 635 230
Sum egenkapital		5 145 662	5 286 632
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	1 393 419	1 433 219
Sum avsetninger for forpliktelser		1 393 419	1 433 219
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	44 045 141	41 216 391
Langsiktig konserngjeld	14	7 579 669	8 210 521
Sum annen langsiktig gjeld		51 624 809	49 426 912
Sum langsiktig gjeld		53 018 228	50 860 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 411	18 753
Betalbar skatt	8	20	69
Skyldige offentlige avgifter	11	536 675	732 513
Kortsiktig konserngjeld	14	2 952 700	2 612 000
Annen kortsiktig gjeld		472 154	627 593
Sum kortsiktig gjeld		3 984 960	3 990 929
Sum gjeld		57 003 189	54 851 060
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 148 851	60 137 691



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 454463

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 733 226
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

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: Elise Rønholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

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, 07.07.2021

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: 995 733 226
NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		372 525	399 558
Annen driftsinntekt		11 512 800	11 310 000
Sum inntekter		11 885 325	11 709 558
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 708 134	3 747 335
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 723 628	1 727 460
Annen driftskostnad	5	2 435 827	2 425 817
Sum kostnader		7 867 588	7 900 613
Driftsresultat		4 017 737	3 808 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	14	133 189	186 341
Annen renteinntekt		1 912	9 136
Sum finansinntekter		135 101	195 477
Rentekostnad til foretak i samme konsern	14	209 147	252 394
Annen rentekostnad		1 160 139	1 276 368
Annen finanskostnad		11 600	1 290
Sum finanskostnader		1 380 887	1 530 052
Netto finans		-1 245 786	-1 334 575
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	609 814	544 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 162 137	1 929 821
Årsresultat		2 162 137	1 929 821
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	2 303 106	2 037 360
Annen egenkapital	12	-140 969	-107 539
Sum overføringer og disponeringer		2 162 137	1 929 821



Organisasjonsnr: 995 733 226
NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	56 846 114	53 303 891
Sum varige driftsmidler		56 846 114	53 303 891

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	14	4 480 889	5 697 700
Sum finansielle anleggsmidler		4 480 889	5 697 700

Sum anleggsmidler		61 327 003	59 001 592
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	10, 14	17 096	41 374
Andre fordringer	14	61 524	67 301
Sum fordringer		78 620	108 675

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	743 228	1 027 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		743 228	1 027 425

Sum omløpsmidler		821 847	1 136 100
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		62 148 851	60 137 691
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (222 881 aksjer à kr 1,24)	6, 12	276 812	276 812
Annen innskutt egenkapital	12	374 590	374 590
Sum innskutt egenkapital		651 402	651 402

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	4 494 260	4 635 230
-------------------	----	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		4 494 260	4 635 230
Sum egenkapital		5 145 662	5 286 632
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	1 393 419	1 433 219
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 393 419	1 433 219
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	44 045 141	41 216 391
Langsiktig konserngjeld	14	7 579 669	8 210 521
Sum annen langsiktig gjeld		51 624 809	49 426 912
Sum langsiktig gjeld		53 018 228	50 860 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 411	18 753
Betalbar skatt	8	20	69
Skyldige offentlige avgifter	11	536 675	732 513
Kortsiktig konserngjeld	14	2 952 700	2 612 000
Annen kortsiktig gjeld		472 154	627 593
Sum kortsiktig gjeld		3 984 960	3 990 929
Sum gjeld		57 003 189	54 851 060
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 148 851	60 137 691



Organisasjonsnr: 995 733 226
NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	222881.00	1.24	276811.73
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nedre Glommen Holding AS	222881.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	222881.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3251503.00	3259804.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	431456.00	463080.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25175.00	24451.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3708134.00	3747335.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Virksomheten har ikke daglig leder og det er heller ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Lønn utbetalt til styremedlemmer er på basis av ansettelsesforholdet i virksomheten.

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styremedlemmer	2700905.00	25175.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>2700905.00</u>	<u>25175.00</u>	

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26625.00	25625.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11375.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38000.00	25625.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Nedre Glommen Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nedre Glommen Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 2 162 137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avvirket.

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 1 av 2



revisjon

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, 23.04.2021

Re-visjon AS

Robert Sundt

Statsautorisert revisor

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 2 av 2



Noter 2020 NEDRE GLOMMEN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres fortløpende, i tråd med månedlig opptjening.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Konsern

Selskapet er et heleid datterselskap av Nedre Glommen Holding AS, og inngår således i konsernregnskapet til Nedre Glommen Holding AS.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 251 503	3 259 804
Arbeidsgiveravgift	431 456	463 080
Pensjonskostnader	25 175	24 451
Sum	3 708 134	3 747 335

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Mer om ytelser til daglig leder

Virksomheten har ikke daglig leder og det er heller ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Lønn utbetalt til styremedlemmer er på basis av ansettelsesforholdet i virksomheten.

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlemmer	2 700 905	25 175	
Total ytelse til andre ledende personer	2 700 905	25 175	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	26 625	25 625
Andre tjenester	11 375	0
Sum godtgjørelse til revisor	38 000	25 625

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	222 881	1,24	276 811,73
Sum	222 881		276 811,73

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nedre Glommen Holding AS	222 881	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	222 881	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	7 226 457	68 303 450	2 867 081	78 396 988
Tilgang i året	2 000 000	3 265 851	0	5 265 851
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	9 226 457	71 569 301	2 867 081	83 662 839
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(23 949 644)	(2 867 081)	(26 816 725)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	9 226 457	47 619 657	0	56 846 114
Årets avskrivninger		1 723 627		1 723 627
Økonomisk levetid		37 - 40 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 771 951	2 474 370
+/- Permanente forskjeller	(69)	855
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	180 910	137 090
Årets skattegrunnlag	2 952 792	2 612 315
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	649 614	574 709
Sum	649 614	574 709
+/- Endring i utsatt skatt	(39 800)	(30 160)
Skattekostnad i resultatregnskapet	609 814	544 549
Betalbar skatt i skattekostnad	649 614	574 709
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(649 594)	(574 640)
Betalbar skatt i balansen	20	69

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	6 514 631	6 333 721	180 910
Sum midlertidige forskjeller	6 514 631	6 333 721	180 910
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	1 433 219	1 393 419	39 800

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	17 096	41 374
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 096	41 374



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 371 441. Skyldig skattetrekk er kr 363 746.

Konsernkontosystem

Selskapet inngår i konsernkontosystem med Nedre Glommen Holding AS (juridisk eier).

Pr 31.12.2020 har Nedre Glommen Eiendom AS et innskudd på kr 368 774 som relaterer seg til konsernkontosystemet.

Toppkonto i Nedre Glommen Holding AS hadde pr 31.12.20 et totalt innskudd på kr 30 910 910.

I regnskapet er dette klassifisert som bankinnskudd, men er i realiteten et mellomværende med kontoeier.

Som sikkerhet for konsernets mellomværende med banken, hefter selskapet solidarisk, samt at det er stilt sikkerhet med pant i:

Borg Barnehager AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

Nedre Glommen Eiendom AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.
- Eiendom gnr. 208 bnr. 1661 snr. 1, 2, 3, 4 og 5 i Fredrikstad pålydende kr. 15 mill
- Eiendom gnr. 1049 bnr. 426 i Sarpsborg pålydende kr. 6 mill

Isnesveien 35 AS

- Eiendom gnr. 2034 bnr. 55 i Sarpsborg pålydende kr. 5 mill

Barnehagenett AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

OPV 16 AS:

- Eiendom gnr 1, bnr, 856 og 3262 i Sarpsborg pålydende kr 50 mill.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	276 812	374 590	4 635 230	5 286 632
Årets resultat			2 162 137	2 162 137
Konsernbidrag			(2 303 106)	(2 303 106)
Egenkapital 31.12.2020	276 812	374 590	4 494 260	5 145 662



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	44 045 141	41 216 391
Sum	44 045 141	41 216 391
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	47 615 338	46 060 159
Sum	47 615 338	46 060 159

Av langsiktig gjeld på kr 44 045 141 forfaller kr 27 126 867 om mer enn 5 år.

For lån i Husbanken vedr. Hjørgunn er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Produksjonsveien 23, gnr 203, bnr 619, Fredrikstad Kommune, med kr. 13 800 000.

For lån i Husbanken vedr. Hannestad er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Gnoldenveien 2, gnr. 2079, bnr 547, Sarpsborg Kommune, med kr. 22 702 000.

For lån i Husbanken vedr. Solbakkparken er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Major Forbues Gate 25, gnr 62, bnr 657, Halden Kommune, med kr. 16 154 000.

For lån i Husbanken vedr. Storeper er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Nøkkenveien 7, gnr 1, bnr 3497 og 3657, Sarpsborg Kommune.

For lån i Nordea er det tatt pant i bygg, Gamle Kirkevei 7, gnr 208, bnr 1661, Fredrikstad Kommune.

For lån i Nordea er det tatt pant i eiendom, Isnesveien 35, gnr 2034, bnr 55, Sarpsborg Kommune.

For lån i Nordea er det tatt pant i eiendom Bjørnåsveien 75, gnr 3, bnr 2379, Moss Kommune, med kr 6 000 000.

Note 14 - Konsernmellomværende

Kundefordring, konsern

	2020	2019
Borg Barnehager AS	17 096	12 073

Annen langsiktig fordring, konsern

	2020	2019
Isnesveien 35 AS	2 994 101	2 916 332
Nedre Glommen Holding AS	1 486 788	2 781 368

Fordring til Isnesveien 35 AS er renteberegnet med kr 77 769 i 2020.

Fordring til Nedre Glommen Holding AS er renteberegnet med kr 55 420 i 2020.

Annen kortsiktig fordring, konsern

	2020	2019
Barnehagenett AS	47 918	67 301
Sum	<u>47 918</u>	<u>67 301</u>

Annen langsiktig gjeld, konsern

	2020	2019
Borg Barnehager AS	7 579 669	8 210 521

Gjeld til Borg Barnehager AS er renteberegnet med kr 209 147 i 2020.

Annen kortsiktig gjeld, konsern

	2020	2019
Nedre Glommen Holding AS	2 952 700	2 612 000