



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Harald Breide Breistein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt brukerbetaling		50 845 337	57 989 601
Offentlig tilskudd	16	285 224 948	280 336 641
Annen driftsinntekt		155 011	219 147
Sum inntekter		336 225 296	338 545 389
Kostnader			
Varekostnad Barn		6 028 050	7 751 174
Lønnskostnad	10,15	273 939 517	270 831 180
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	9 757 710	13 834 965
Annen driftskostnad	4,10,1 7	40 950 965	40 404 939
Sum kostnader		330 676 242	332 822 258
Driftsresultat		5 549 054	5 723 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		568 551	592 617
Annen finansinntekt		26 176	32 161
Sum finansinntekter		594 727	624 778
Annen rentekostnad		1 924 696	2 018 461
Sum finanskostnader		1 924 696	2 018 461
Netto finans		-1 329 969	-1 393 683
Ordinært resultat før skattekostnad		4 219 085	4 329 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 219 085	4 329 448
Årsresultat		4 219 085	4 329 448
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		12 300 553	13 216 823
Overføring fra annen egenkapital		-8 060 783	-8 860 456
Overføring til egenkapital med binding			600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføring fra egenkapital med binding		-20 687	-27 519
Sum overføringer og disponeringer	13	4 219 083	4 329 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	139 196 926	145 734 988
Varige driftsmidler under arbeid	3	23 027 301	8 146 579
Transportmidler, inventar, maskiner ol	2	10 841 315	12 669 846
Sum varige driftsmidler		173 065 542	166 551 413
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	10 255 502	10 255 502
Lån til foretak i samme konsern	7	11 206 485	10 775 467
Investeringer i aksjer og andeler	8	3 220	3 220
Andre fordringer	15	14 721 757	7 804 155
Sum finansielle anleggsmidler		36 186 964	28 838 344
Sum anleggsmidler		209 252 506	195 389 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 397 666	2 254 832
Pensjons"forpliktelse"		6 293 359	4 359 595
Sum fordringer		7 691 025	6 614 427
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	7 271 754	25 545 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 271 754	25 545 669
Sum omløpsmidler		14 962 779	32 160 096
SUM EIENDELER		224 215 285	227 549 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13,14	310 000	310 000
Overkurs		6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	103 743 463	99 524 379
Sum opptjent egenkapital		103 743 463	99 524 379
Sum egenkapital		104 059 645	99 840 561
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,6	64 326 599	68 411 732
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 733 333	2 733 333
Sum annen langsiktig gjeld		67 059 932	71 145 065
Sum langsiktig gjeld		67 059 932	71 145 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	6 368 865	3 818 206
Skyldige offentlige avgifter	11	17 366 458	17 842 146
Annen kortsiktig gjeld		29 360 385	34 903 873
Sum kortsiktig gjeld		53 095 708	56 564 225
Sum gjeld		120 155 640	127 709 290
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		224 215 285	227 549 851



NLM-barnehagene AS

ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art

Barnehagene skal i nær forståelse og samarbeid med hjemmet hjelpe til med å gi barnet 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 og Stavanger.

Legally signed by
Elise Teigen Stenberg
15.03.2021

Legally signed by
Trine Aarsset Molnes Hestetun
15.03.2021

Legally signed by
Asbjørn Haugstvedt
15.03.2021

Legally signed by
Sidsel Haaland
15.03.2021

Legally signed by
Harald Berge Breistein
15.03.2021

Legally signed by
Geir Tørring
16.03.2021

Legally signed by
Arnhild Knutsen
18.03.2021

Legally signed by
Sigurd Veie
23.03.2021

Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er 310 000 kroner.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 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 11,7 %. (ved bruk av «grunnbemanning» 448 årsverk, «fordelingstall» 236, og omtrent 11700 «dagsverk. Det er fremdeles mangel på barnehagelærere i barnehager i Norge. Selskapet har også i 2020 måttet søke om dispensasjoner fra utdanningskravet for pedagogiske ledere. Ikke uventet, med mange barn i lek, skjer noen skader som eksempelvis tannskader. Personskader i selskapet, både knyttet til barn og voksne, følges opp i den enkelte avdeling.

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. Coronapandemien har gjort 2020 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 15.12.20. registret 554 ansatte, som til sammen utførte 448 årsverk. Av disse var om lag 5 % menn. Andel menn i deltidsstillinger er vel 1 % og andel kvinner i deltidsstillinger i selskapet er om lag 45 %. Ser vi på ansatte i midlertidige stillinger så har vi vel 1 % menn og 13 % kvinner.



NLM-barnehagene

Sammen om å sette verdifulle spor



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

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 2020 viser et samlet driftsresultat på kr 5 549 054,-.

Netto resultat etter finans er på kr 4 219 083,-. Av totalt 35 barnehager hadde 12 barnehager underskudd. Det er fremdeles store ulikheter mellom kommunene når det gjelder utmålingen av det kommunale tilskuddet.

Både driftsinntekter og driftskostnader viser reduksjon fra 2020. Sum driftsinntekter er i 2020 kroner 336,2 mill. mot kroner 338,5 mill. i 2019. Driftskostnadene ble kroner 330,6 mill. i 2020 noe ned fra 2019 som ble kroner 332,8 mill.

Lønnskostnadene utgjorde i 2020 83 % av barnehagenes driftskostnader.

Rentekostnaden ble redusert til kroner 1,9 mill. i 2020 fra kroner 2 mill. i 2019.

Rente/finansinntekten ble kroner 0,6 mill. i 2020 samme nivå som i 2019.

Redegjørelse for selskapet

NLM-barnehagene AS omfatter 35 barnehager fra Agder til Troms og Finnmark. Alle barnehagene i selskapet er innmeldt i PBL.

Pr 15.12.20. var det registrert 1680 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	12 300 553	kroner
Overføringer fra annen egenkapital	-8 060 783	kroner
Overføring til egenkapital m/bindinger	0	kroner
Overføring fra egenkapital m/bindinger	-20 687	kroner
Sum disponert	<u>4 219 083</u>	<u>kroner</u>



Dato 12.03.21.

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



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i NIm-Barnehagene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til NIm-Barnehagene AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 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 og kontantstrømmer 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen og annen informasjon i årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

BDO AS

Anders Bjerke
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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

2021-03-25 08:51:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: 3YPL7-KSGMS-TUKHIB-T3SLI-6WYLF-5OIQ0

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
Else Teigen Stenberg
15.03.2021
- Legally signed by
Trine Aarsset Molnes Hestetun
15.03.2021
- Legally signed by
Asbjørn Haugstvedt
15.03.2021
- Legally signed by
Sidsel Haaland
15.03.2021
- Legally signed by
Harald Berge Breistein
15.03.2021
- Legally signed by
Geir Tørring
16.03.2021
- Legally signed by
Arnhild Knutsen
18.03.2021
- Legally signed by
Sigurd Veie
23.03.2021

ÅRSOPPGJØR 2020

NLM-BARNEHAGENE AS





Resultat

NLM Barnehagene AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Inntekt brukerbetaling		50 845 337	57 959 601
Offentlig tilskudd kommune	16	285 224 948	280 366 641
Annen driftsinntekt		155 011	219 147
SUM DRIFTSINNEKTER	12	336 225 296	338 545 389
Direktekostnad barn		6 028 050	7 751 174
Lønnskostnad	10, 15	273 939 517	270 831 180
Avskrivning varige driftsmidler	2	9 757 710	13 834 965
Annen driftskostnad	4,10, 17	40 950 965	40 404 939
SUM DRIFTSKOSTANDER		330 676 242	332 822 258
DRIFTSRESULTAT		5 549 054	5 723 131
Finnansinntekter og kostnader			
Annen renteinntekt		568 551	592 617
Annen finansinntekt		26 176	32 161
Annen rentekostnad		1 924 696	2 018 461
RESULTAT AV FINANSPOSTER		1 329 970	1 393 683
ARSRESULTAT		4 219 083	4 329 448
Overføring og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		12 300 553	13 216 823
Overføringer fra annen egenkapital		-8 060 783	-8 860 456
Overføring til egenkapital m/ bindinger		-	600
Overføring fra egenkapital m/ bindinger		-20 687	-27 519
Sum disponert	13	4 219 083	4 329 448



Balanse

NLM Barnehagene AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<u>Anleggsmidler</u>			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	139 196 926	145 734 988
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	2	10 841 315	12 669 846
Sum varige driftsmidler		150 038 241	158 404 834
Sum varige driftsmidler under arbeid	3	23 027 301	8 146 579
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer datterselskap	9	10 255 502	10 255 502
Andre aksjer, Norske	8	3 220	3 220
Lån til selskap i samme konsern	7	11 206 485	10 775 467
Andre fordringer	15	14 721 757	7 804 155
Sum finansielle anleggsmidler		36 186 964	28 838 344
Sum anleggsmidler		209 252 506	195 389 756
<u>Omløpsmidler</u>			
Fordringer			
Kundefordringer		1 397 666	2 254 832
Andre fordringer		6 293 359	4 359 595
Sum Fordringer		7 691 025	6 614 427
Kontanter, bankinnskudd o.l.	11	7 271 754	25 545 669
Sum omløpsmidler		14 962 778	32 160 095
Sum eiendeler		224 215 285	227 549 852



Balanse

NLM Barnehagene AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13,14	310 000	310 000
Overkurs	13	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	103 743 463	99 524 379
Sum opptjent egenkapital		103 743 463	99 524 379
Sum egenkapital		104 059 645	99 840 561
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	15	-	-
Sum avsetning for forpliktelser		-	-
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,6	64 326 599	68 411 732
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 733 333	2 733 333
Sum langsiktig gjeld		67 059 932	71 145 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 235 234	3 731 071
leverandørgjeld til foretak i samme konsern	7	133 631	87 135
Skyldige offentlige avgifter	11	17 366 458	17 842 146
Annen kortsiktig gjeld	17	29 360 385	34 903 873
Sum kortsiktig gjeld		53 095 708	56 564 225
Sum gjeld		120 155 640	127 709 291
Sum egenkapital og gjeld		224 215 285	227 549 852

12.03.2021
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 2020

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.

Note	1	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 forsikringselskap), 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 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 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	2	Driftsmidler			Sum
		Bygg og anlegg	Maskiner / Inventar	Tomt	
		189 431 978	30 214 871	17 754 910	237 401 759
Anskaffelseskost 01.01.					
Årets tilgang		1 087 089	304 029	-900	1 390 218
Utrangering		0	0		0
Anskaffelseskost 31.12.		190 519 067	30 518 900	17 754 010	238 791 977
Oppskrevet før 01.01.1999		10 544 782			10 544 782
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		71 937 833	19 677 584	736	91 616 153
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.		7 682 364			7 682 364
Balanseført verdi pr 31.12.		121 443 652	10 841 316	17 753 274	150 038 241
Årets avskrivninger		7 182 525	2 132 560		9 315 085
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.

Endret avskrivningsplan for Fredheim barnehage: NLM-barnehagene AS avdeling Fredheim gjorde i 2014 en oppgradering av barnehagelokalene som har bokført restverdi rundt kr 7,4 mill. ved utgangen av 2019. Bygg avskrives over leiekontraktens leieperiode på 20 år og øvrige eiendeler på 10 år. Ettersom planen er å rive bygget som Fredheim driver fra, ble avskrivningsplanen endret i 2019 for driftsmidlene til barnehagen slik at de er ferdig avskrevet i 2021.

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.

Selskapet er i en tvist med utbyggere av en tomt, der utbyggingen ikke allikevel kan finne sted. Det er gjort en avsetning for tap i regnskapet, knyttet til tvisten.

Note	3	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 8 avdelinger hjelpekonto i regnskapet i forbindelse med utbyggingsprosjekter / eventuelle utbygginger.



Note	4	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
Utsyn Barnehage, Finnøy - Utsyn Ungdomssenter		150 000	01.01.2021
Lube Barnehage - Lura Bedehus		783 000	17.04.2024
Hordvik Barnehage - Gamleskulen AS		682 363	01.08.2023
Torvikbukt Barnehage - Torvikbukt Bedehus		84 000	01.02.2058
Heggli Barnehage - Åfjord kommune		185 700	på ubestemt tid
Spiren Barnehage - Hoeggen kirke		20 000	01.01.2028
Salem åpne barnehage - Salem		399 993	til oppsigelse
Emaus Barnehage - Emaus Bedehus		229 743	01.02.2029
Tryggheim Barnehage, Halden - Asakveien 31/33		288 000	01.08.2034
Fredtun Barnehage - Kjærre misjonshus		160 000	01.01.2026
Fredly Barnehage - Fredly Bedehus		87 204	inntil videre
Administrasjonen - Norrøna AS, Ålesund		39 660	Løpende
Administrasjonen - Stavanger		69 125	Løpende
Administrasjonen - Turnerøen Næring		17 550	Løpende
Administrasjonen - Bergen		17 550	Løpende
Administrasjonen - NLM		51 733	Løpende

Solheim leier bare møtelokaler. Spiren leier til åpen barnehage. Tinnemoen har lagerleie, men eier lokalene som barnehagen holder til i ellers.

Utsyn Finnøy er i prosess med å få ny kontrakt på plass.

Note	5	Langsiktig gjeld	
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt		2020	2019
Gjeld til Sparebanken Sør		15 707 949	17 420 316
Gjeld til Husbanken		29 420 197	30 897 019
Øvrig langsiktig gjeld		2 733 333	2 733 333
Sum		47 861 479	51 050 668

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

Note	6	Pantstillelser og garanti mv.	
Gjeld som er sikret ved pant og lignende		2020	
Gjeld til Sparebanken Sør		27 939 931	
Gjeld til husbanken		36 386 668	
Sum		64 326 599	
Gjeld til Sparebanken Sør er sikret gjennom NLM sin boligmasse.			
Gjeld til Husbanken er sikret i barnehagens bygg			



Note	11	Bundne midler
		Bundne midler pr 31.12.
		8 851 755
		Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde
		8 740 356

Note	12	Driftsinntekter
		Virksomhetsområde
		2020
		2019
		Foreldrebetaling
		50 845 337
		57 959 601
		Driftstilskudd Kommune
		284 915 031
		278 990 292
		Korrigert tilskudd fra kommune fra tidligere år
		309 917
		1 376 349
		Annen driftsinntekt
		155 011
		219 147
		Sum driftsinntekter
		336 225 296
		338 545 389

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	13	Egenkapital					
		Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap m/ restriksjoner	Annen egenkap.	Sum egenkap.	
		Pr 01.01.	310 000	6 182	213 913	99 310 466	99 840 561
		Årets resultat				4 219 083	4 219 083
		Overføring fra bunden EK		(20 687)	20 687		-
		Egenkapital pr 31.12.	310 000	6 182	193 226	103 550 237	104 059 645

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

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



Note	15	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. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. Ansatte født i 1968 eller senere er innmeldt i den nye Barnehagepensjonen, som er en hybridordning.			
Pensjonskostnad bokført i regnskapet er kr. 15 977 580. Differansen mellom bokført kostnad og kostnad iflg noten, kr. 6 361 310, skyldes korrigering av 2%-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 aktualet.			
Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen		2020	2019
Diskonteringsrente		2,30%	2,30%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler		3,80%	3,80%
Årlig forventet lønnsvekst		2,25%	2,25%
Årlig forventet G - regulering		2,00%	2,00%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling		0,50%	0,50%
Spesifisering netto pensjonskostnad		2020	2019
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden		6 669 886	20 280 768
+ rente av årets pensjonsforpliktelse		153 407	527 300
+ Arbeidsgiveravgift		920 322	2 760 746
Årets pensjonsopptjening, service cost		7 743 615	23 568 814
+ Administrasjonskostnader inkl aga		268 490	451 821
+ Finanskostnader inkl aga		559 994	17 064 265
- Avkorting/oppgjør av avtale inkl aga			(27 117 777)
Engangskostnad friposilise for avsluttet avtale			6 463 009
Barnehagepensjon - kostnadsført		13 766 791	
Netto pensjonskostnad		22 338 890	20 430 132
Pensjonsforpliktelse		2020	2019
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1		(7 804 155)	7 820 569
Resultatført pensjonskostnad fra aktuar		8 572 099	13 967 124
Innbetalinger		(15 489 697)	(29 843 540)
Andre bevegelser i perioden			251 692
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga		(14 721 753)	(7 804 155)
Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi		2020	2019
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse		134 473 740	209 987 099
Service Cost		7 743 615	23 568 814
rentekostnad		3 031 720	5 328 304
Avkorting / oppgjør			(91 372 777)
Overtagelse (salg)			2 486 689
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 600 057)	(3 502 365)
Pensjonsutbetalinger		(1 047 383)	(995 408)
Aktuarielt tap (gevinst)		8 517 361	(11 026 616)
Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12		151 118 996	134 473 740
Endringer i pensjonsmidler		2020	2019
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse		122 769 568	156 895 809
Forventet avkastning		3 209 378	4 966 785
Oppgjør			(64 255 000)
Overtagelse (salg)			2 234 997
Innbetalinger inkl aga		15 489 697	29 843 540
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 600 057)	(3 502 365)
Pensjonsutbetalinger		(1 047 383)	(995 408)
Aktuarielt tap (gevinst)		(2 676 203)	(2 418 790)
Pensjonsmidler ved periodens slutt		136 145 000	122 769 568
Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen		2020	2019
Nåverdi av pensjonsforpliktelser		151 118 996	134 473 740
Virkelig verdi av pensjonsmidler		136 145 000	122 769 568
Netto faktiske (forpliktelser) midler		(14 973 996)	(11 704 172)
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst)		29 695 751	19 508 329
Netto balanseført pensjonsforpliktelse		14 721 755	7 804 157
Antall personer omfattes av ordningen ifølge aktuar		2020	2019
Aktive		169	171
Pensjonister		133	132
Total		302	303



Note	16	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.



Kontantstrømanalyse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	4 219 083	4 329 448
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	9 757 710	13 834 965
Nedskrivning av anleggsmidler	0	0
Tilført fra årets virksomhet	13 976 794	18 164 413
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	857 166	-897 879
Endring i leverandørgjeld	2 550 660	-439 909
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger		-7 820 569
Endring i tidsavgrensningsposter	-7 952 941	10 658 003
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 431 679	19 664 059
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-16 271 840	-12 859 046
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	-16 271 840	-12 859 046
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		20 624 651
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 085 134	-4 901 442
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler	-7 348 621	-8 218 596
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		-178 988
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-11 433 754	7 325 625
Netto endring i kontanter	-18 273 915	14 130 638
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	25 545 668	11 415 030
Netto endring i kontanter	-18 273 915	14 130 638
Kontantbeholdning ved periodens slutt	7 271 753	25 545 668

Kommentarer:

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