



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 119 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LUNDRA AS
Forretningsadresse: Kvernlivegen 1B
2066 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Bølgen Økonomipartner AS V/Henrikse

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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

Brønnøysundregistrene, 11.10.2019



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2016 for 992119144

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		649 992	380 000
Annen driftsinntekt			73 576
Sum inntekter		649 992	453 577
Kostnader			
Lønnskostnad	5	5 660	45 640
Avskrivning	4	95 058	121 810
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 028 404	
Annen driftskostnad	5	326 612	407 687
Sum kostnader		1 455 734	575 137
Driftsresultat		-805 742	-121 560
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		273	110
Sum finansinntekter		273	110
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	208 204	90 501
Annen finanskostnad		171 019	585 424
Sum finanskostnader		379 223	675 925
Netto finans		-378 949	-675 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 184 691	-797 375
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-285 009	-216 658
Ordinært resultat etter skattekostnad		-899 682	-580 717
Årsresultat		-899 682	-580 717
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-899 682	
Overføringer annen egenkapital	3	0	-580 717
Sum overføringer og disponeringer		-899 682	-580 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	82 765	
Sum immaterielle eiendeler		82 765	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 156 593	12 013 270
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	93 407	105 418
Sum varige driftsmidler		3 250 000	12 118 689
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 782 277	
Sum finansielle anleggsmidler		1 782 277	
Sum anleggsmidler		5 115 041	12 118 689
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		35 310
Andre fordringer	6	777 358	10 561
Sum fordringer		777 358	45 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		528 785	46 872
Sum omløpsmidler		1 306 143	92 742
SUM EIENDELER		6 421 184	12 211 431

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	627 195	40 837
Sum innskutt egenkapital		727 195	140 837
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-899 682	
Sum opptjent egenkapital		-899 682	
Sum egenkapital		-172 487	140 837
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		17 078
Sum avsetninger for forpliktelser			17 078
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		8 598 766
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	6 528 146	3 296 975
Sum annen langsiktig gjeld		6 528 146	11 895 740
Sum langsiktig gjeld		6 528 146	11 912 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	65 525	112 135
Annen kortsiktig gjeld	6, 9		45 640
Sum kortsiktig gjeld		65 525	157 775
Sum gjeld		6 593 671	12 070 594
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 421 184	12 211 431
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Årsberetning 2016

Idrettsbarnehage Eiendom AS

Adresse: Aktivitetsvegen 2, 2069 JESSHEIM

Org.nr: 992119144 MVA

Virksomhetens art

Idrettsbarnehage Eiendom AS driver med Eiendomsforvaltning. Selskapet har forretningslokale i Ullensaker.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 649 992 kroner som er en oppgang på 43 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 55 % til -899 682 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 6 421 184 kroner, sammenlignet med 12 211 431 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var -3 % sammenlignet med 1 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Selskapet jobber med å selge sine driftsmidler og forventer at dette vil kunne bedre egenkapitalsituasjonen i 2017.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant styremedlemmene har det vært to menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Jessheim, 7. april 2017

Styret for Idrettsbarnehage Eiendom AS

Atle Hørlyk
styremedlem

Hans Jacob Sundby
styreleder



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak med unntak av balanseføring av pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler. Selskapet er datterselskap i konsern. Konsernregnskapet avlegges av HJR Holding AS, med forretningskontor i Ullensaker. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos HJR Holding AS.

Salgsinntekter

Utleieinntekter faktureres og inntektsføres månedlig for faste leieavtaler. Andre leietakere faktureres i forbindelse med oppholdet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Læringsverkstedet AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	40 836	0	140 836
Årsresultat	0	0	-899 682	-899 682
Mottatt konsernbidrag	0	0	586 358	586 358
Egenkapital 31.12.	100 000	40 836	-313 324	-172 488

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og inventar	Anlegg under oppføring	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 073 846	472 653	7 745 227	13 291 726
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-7 745 227	-7 745 227
Anskaffelseskost 31.12.	5 073 846	472 653	0	5 546 499
Akk.avskrivning 31.12.	-902 314	-365 781	0	-1 268 095
Akk.nedskr. 31.12.	-1 028 404	0	0	-1 028 404
Balanseført pr. 31.12.	3 143 128	106 872	0	3 250 000

Årets avskrivninger 83 046 12 011 0 95 057

Økonomisk levetid 20-40 år 3-10 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og plikter således ikke å ha pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er kostnadsført kr 5.660 i styrenonorarer i 2016.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Det er ikke ytet lån til styrets medlemmer eller stillet noen sikkerhet for lån.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2016	2015
Revisjon	18 250	16 880
Andre tjenester	15 188	39 062

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2016	2015
Lån til foretak i samme konsern (langsiktig)	1 782 277	0
Mottatt konsernbidrag	-771 524	0
Sum	<u>1 010 753</u>	<u>0</u>

<i>Gjeld</i>	2016	2015
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6 528 146	3 296 975

For lån mellom selskapene i konsernet er det beregnet renter ut i fra NIBOR månedsgjennomsnitt og lagt til 150 punkter som antas å tilsvare markedsrente.

For andre ytelser mellom konsernselskaper er det beregnet "avanse" ut fra prinsippet om "armlengdes avstand".



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Årets skatteeffekt av endret skattesats	11 164	
Endring utsatt skatt	-296 173	-216 658
Årets totale skattekostnad	<u>-285 009</u>	<u>-216 658</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 184 691	-797 376
Endring i midlertidige forskjeller	1 124 479	72 070
Alminnelig inntekt	-60 212	-725 306
Anvendt fremførbart underskudd	-711 312	0
Mottatt konsernbidrag	771 524	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-725 306</u>

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	981 672	786 105
Utestående fordringer	0	-1
Gevinst- og tapskonto	142 807	-714 034
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>1 124 479</u>	<u>72 070</u>

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt</i>	2016
25% skatt av resultat før skatt	-296 173
Årets skatteeffekt av endret skattesats	11 164
Beregnet skattekostnad	<u>-285 009</u>

Note 8 - Langsiktig gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2016	2015
Sparebank 1 Hedmark	0	8 598 766

<i>Pantsatte eiendeler</i>	2016	2015
Bygg	4 184 997	12 013 270
Inventar	93 407	105 418
Sum	<u>4 278 404</u>	<u>12 118 688</u>



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Påløpt kostnad og forskuddbetalt inntekt	0	45 640



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Årsberetning 2016

Idrettsbarnehage Eiendom AS
Adresse: Aktivitetsvegen 2, 2069 JESSHEIM
Org.nr: 992119144 MVA

Virksomhetens art

Idrettsbarnehage Eiendom AS driver med Eiendomsforvaltning. Selskapet har forretningslokale i Ullensaker.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 649 992 kroner som er en oppgang på 43 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 55 % til -899 682 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 6 421 184 kroner, sammenlignet med 12 211 431 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var -3 % sammenlignet med 1 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Selskapet jobber med å selge sine driftsmidler og forventer at dette vil kunne bedre egenkapitalsituasjonen i 2017.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant styremedlemmene har det vært to menn.

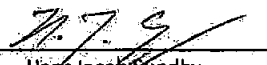
Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Jessheim, 7. april 2017

Styret for Idrettsbarnehage Eiendom AS


Atle Hørlyk
styremedlem


Hans Jacob Sundby
styreleder

**Idrettsbarnehage Eiendom AS****Resultatregnskap**

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Leieinntekter		649 992	380 000
Annen driftsinntekt		0	73 576
Sum driftsinntekter		<u>649 992</u>	<u>453 577</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	5	5 660	45 640
Avskrivning	4	95 058	121 810
Nedskrivning	4	1 028 404	0
Annen driftskostnad	5	326 612	407 687
Sum driftskostnader		<u>1 455 734</u>	<u>575 137</u>
Driftsresultat		<u>-805 742</u>	<u>-121 560</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		273	110
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	208 204	90 501
Annen finanskostnad		<u>171 019</u>	<u>585 424</u>
Netto finansposter		<u>-378 949</u>	<u>-675 814</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 184 691</u>	<u>-797 375</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-285 009</u>	<u>-216 658</u>
Årsresultat		<u>-899 682</u>	<u>-580 717</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	0	-580 717
Udekket tap	3	<u>-899 682</u>	<u>0</u>
Sum disponert		<u>-899 682</u>	<u>-580 717</u>

**Idrettsbarnehage Eiendom AS****Balanse pr. 31. desember**


	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	82 765	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>82 765</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 156 593	12 013 270
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	93 407	105 418
Sum varige driftsmidler		<u>3 250 000</u>	<u>12 118 689</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	1 782 277	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 782 277</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 115 041</u>	<u>12 118 689</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	35 310
Andre fordringer	6	777 358	10 561
Sum fordringer		<u>777 358</u>	<u>45 870</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>528 785</u>	<u>46 872</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 306 143</u>	<u>92 742</u>
Sum eiendeler		<u>6 421 184</u>	<u>12 211 431</u>

**Idrettsbarnehage Eiendom AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	3	<u>627 195</u>	<u>40 837</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>727 195</u>	<u>140 837</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>-899 682</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-899 682</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>-172 487</u>	<u>140 837</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>0</u>	<u>17 078</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>17 078</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	8 598 766
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	<u>6 528 146</u>	<u>3 296 975</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 528 146</u>	<u>11 895 740</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		65 525	112 135
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>0</u>	<u>45 640</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>65 525</u>	<u>157 775</u>
Sum gjeld		<u>6 593 671</u>	<u>12 070 594</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 421 184</u>	<u>12 211 431</u>

31. desember 2016
Jessheim, 7. april 2017


Atle Hørlyk
styremedlem


Hans Jacob Sundby
styreleder



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak med unntak av balanseføring av pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler. Selskapet er datterselskap i konsern. Konsernregnskapet avlegges av HJR Holding AS, med forretningskontor i Ullensaker. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos HJR Holding AS.

Salgsinntekter

Utleieinntekter faktureres og inntektsføres månedlig for faste leieavtaler. Andre leietakere faktureres i forbindelse med oppholdet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

**Idrettsbarnehage Eiendom AS****Noter til regnskapet for 2016**

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Læringsverkstedet AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	40 836	0	140 836
Årsresultat	0	0	-899 682	-899 682
Mottatt konsernbidrag	0	0	586 358	586 358
Egenkapital 31.12.	100 000	40 836	-313 324	-172 488

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og inventar	Anlegg under oppføring	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 073 846	472 653	7 745 227	13 291 726
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-7 745 227	-7 745 227
Anskaffelseskost 31.12.	5 073 846	472 653	0	5 546 499
Akk.avskrivning 31.12.	-902 314	-365 781	0	-1 268 095
Akk.nedskr. 31.12.	-1 028 404	0	0	-1 028 404
Balanseført pr. 31.12.	3 143 128	106 872	0	3 250 000
Årets avskrivninger	83 046	12 011	0	95 057
Økonomisk levetid	20-40 år	3-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte og plikter således ikke å ha pensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er kostnadsført kr 5.660 i styrenonorarer i 2016.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Det er ikke ytet lån til styrets medlemmer eller stillet noen sikkerhet for lån.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2016	2015
Revisjon	18 250	16 880
Andre tjenester	15 188	39 062

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2016	2015
Lån til foretak i samme konsern (langsiktig)	1 782 277	0
Mottatt konsernbidrag	<u>-771 524</u>	<u>0</u>
Sum	<u>1 010 753</u>	<u>0</u>

<i>Gjeld</i>	2016	2015
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6 528 146	3 296 975

For lån mellom selskapene i konsernet er det beregnet renter ut i fra NIBOR månedsgjennomsnitt og lagt til 150 punkter som antas å tilsvare markedsrente.

For andre ytelser mellom konsernselskaper er det beregnet "avanse" ut fra prinsippet om "armlengdes avstand".

**Idrettsbarnehage Eiendom AS****Noter til regnskapet for 2016****Note 7 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Årets skatteeffekt av endret skattesats	11 164	
Endring utsatt skatt	-296 173	-216 658
Årets totale skattekostnad	<u>-285 009</u>	<u>-216 658</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 184 691	-797 376
Endring i midlertidige forskjeller	1 124 479	72 070
Alminnelig inntekt	-60 212	-725 306
Anvendt fremførbart underskudd	-711 312	0
Mottatt konsernbidrag	771 524	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-725 306</u>
 <i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	981 672	786 105
Utestående fordringer	0	-1
Gevinst- og tapskonto	142 807	-714 034
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>1 124 479</u>	<u>72 070</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt</i>	2016	
25% skatt av resultat før skatt	-296 173	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	<u>11 164</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>-285 009</u>	

Note 8 - Langsiktig gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2016	2015
Sparebank 1 Hedmark	0	8 598 766
 <i>Pantsatte eiendeler</i>	2016	2015
Bygg	4 184 997	12 013 270
Inventar	93 407	105 418
Sum	<u>4 278 404</u>	<u>12 118 688</u>



Idrettsbarnehage Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2016	2015
Påløpt kostnad og forskuddbetalt inntekt	0	45 640



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 75 60 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Idrettsbarnehage Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Idrettsbarnehage Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 899 682. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statstilberedte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslø	Finnes	Malde	Straume
Alta	Hamar	Skan	Tromsø
Årendal	Haugeaund	Sandefjord	Trondheim
Balgen	Knevik	Sandnessjøen	Tynsø
Bodø	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Elverum	Mo i Rana	Stord	



Revisors beretning - 2016
Idrettsbarnehage Eiendom AS

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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.

Bodø 18. april 2017
KPMG AS


John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor