



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	930 204 188
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Karl Johans gate 37 0162 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	28.10.2022 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Kristin Voldsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 03.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	20 555 652	
Annen driftsinntekt		441 751	
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 997 403</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		428 944	
Lønnskostnad	2	14 684 854	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	126 652	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	5 364 981	
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 605 432</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 971</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	120 131	
Annen renteinntekt		990	
Annen finansinntekt		595	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>121 716</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		833	
Annen finanskostnad		4	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>837</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>120 879</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>512 850</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	5	-408 560	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>921 410</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>921 410</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>921 410</b>	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>921 410</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		921 410	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>921 410</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	1 037 310	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 037 310</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Leietakertilpasninger	3	549 330	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	110 446	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>659 776</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 697 086</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 081 684	
Konsernfordringer	4	2 989 036	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 070 720</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 073	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 073</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 073 793</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 770 880</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 066 606	
Annen innskutt egenkapital	9		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 096 606</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	921 410	
Udekket tap	9		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>921 410</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 018 016</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	373 915	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		636 570	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 065 640	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 676 739	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 752 864</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 752 864</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 770 880</b>	<b>0</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 620108

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 930 204 188  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN  
BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37  
0162 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 28.10.2022 - 31.12.2023

**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: Kristin Voldsnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

**Grunnlag for avgivelse**

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 930 204 188  
NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN  
BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	20 555 652	
Annen driftsinntekt		441 751	
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 997 403</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		428 944	
Lønnskostnad	2	14 684 854	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	126 652	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	5 364 981	
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 605 432</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 971</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	120 131	
Annen renteinntekt		990	
Annen finansinntekt		595	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>121 716</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		833	
Annen finanskostnad		4	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>837</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>120 879</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>512 850</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	5	-408 560	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>921 410</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>921 410</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>921 410</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>921 410</b>	



<b>Overføringer og disponeringer</b>	
Avsatt til annen egenkapital	921 410
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>921 410</b>



Organisasjonsnr: 930 204 188  
NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN  
BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	1 037 310	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 037 310</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Leietakertilpasninger	3	549 330	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	110 446	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>659 776</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 697 086</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 081 684	
Konsernfordringer	4	2 989 036	
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 070 720</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7	3 073	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 073</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 073 793</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 770 880</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 066 606	
Annen innskutt egenkapital	9		



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 096 606</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	921 410	
Udekket tap	9		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>921 410</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 018 016</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	373 915	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		636 570	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 065 640	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 676 739	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 752 864</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 752 864</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 770 880</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 930 204 188  
NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN  
BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
23.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

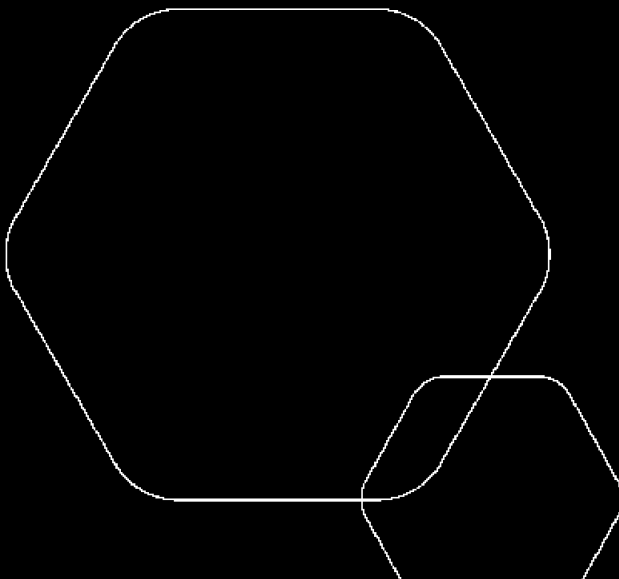


BankID Signing  
Ann Kristin Sørstrøm  
2024-06-13



**Årsregnskap 2023**  
**Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS**

Penneo document key: ZE5G4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-8TAFE-XFP5X



Org.nr.: 930 204 188



### RESULTATREGNSKAP

#### NORLANDIA NESKOLLEN M ELKEVÆIEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	28/ 10-22 - 31/ 12-23
Salgsinntekt	1	20 555 652
Annen driftsinntekt		441 751
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 997 403</b>
Varekostnad		428 944
Lønnskostnad	2	14 684 854
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	126 652
Annen driftskostnad	4	5 364 981
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>20 605 432</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 971</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	120 131
Annen renteinntekt		990
Annen finansinntekt		595
Annen rentekostnad		833
Annen finanskostnad		4
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>120 879</b>
Resultat før skattekostnad		512 850
Skattekostnad på resultat	5	-408 560
<b>Årsresultat</b>		<b>921 410</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Avsatt til annen egenkapital		921 410
<b>Sum overføringer</b>		<b>921 410</b>

Penneo document key: ZESG4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFP5X



### BALANSE

#### NORLANDIA NESKOLLEN M ELKEVEIEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	31/12-23
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>		
Utsatt skattefordel	5	1 037 310
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 037 310</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		
Leietakertilpasninger	3	549 330
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	110 446
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>659 776</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 697 086</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>FORDRINGER</b>		
Andre kortsiktige fordringer		1 081 684
Konsernfordringer	4	2 989 036
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 070 720</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 073
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 073 793</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 770 880</b>

Penneo document key: ZESG4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFPSX



## BALANSE

### NORLANDIA NESKOLLEN M ELKEVEIEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31/12-23
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		
Aksjekapital	8, 9	30 000
Overkurs	9	1 066 606
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 096 606</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		
Annen egenkapital	9	921 410
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>921 410</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 018 016</b>
<b>GJELD</b>		
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Leverandørgjeld	4	373 915
Skyldig offentlige avgifter		636 570
Konserngjeld	4	1 065 640
Annen kortsiktig gjeld	4	1 676 739
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 752 864</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 752 864</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 770 880</b>

Oslo, 12.06.2024

Styret i Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS

Kristin Voldsnes  
styreleder

Ann Kristin Sørstrøm  
daglig leder

Penneo document key: ZESG4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFPSX



## Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet er stiftet 28.10.2022. Årsregnskapet dekker regnskapsperioden 28.10.2022 - 31.12.2023. For skattemessige formål følges kalenderåret og opplysningene i note 5 gjelder de respektive kalenderår.

### Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av barnehagen, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av antall faktiske barn som går i barnehagen. Foreldre søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldre kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskaper er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres lineært gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres, anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder. Selskapet mottar i hovedsak innbetalinger av tilskudd forskuddsvis fire ganger per år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Penneo document key: ZE5G4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFPSX



## Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

### **Pensjon**

Selskapet har etablert Hybridpensjon som er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, samt en privat tariffestet AFP-ordning gjennom Fellesordningen.

### *Innskuddsplaner*

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene til forsikringsselskapet er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad, og eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

### **Konsernkontoavtale med konsernets bankforbindelse**

Det er inngått avtale med konsernets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer netto av samlet inntækt og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.

Penneo document key: ZESG4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFPSX



## Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

### NOTE 1 OFFENTLIGE TILSKUDD

Selskapet mottar driftstilskudd fra kommunen på lik linje med øvrige ikke kommunale barnehager. Driftstilskuddet skal dekke kostnader til ordinær drift av barnehagen, som ikke dekkes av andre offentlige tilskudd eller foreldrebetaling.

Selskapet har for 2023 inntektsført kr 17 577 647 i kommunale tilskudd til drift av selskapets barnehage. Tilskuddet inntektsføres brutto løpende i perioden og inkluderer også endelig avregning vedrørende tidligere års tilskudd.

### NOTE 2 LØNNKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

#### LØNNKOSTNADER

	<b>2023</b>
Lønninger	11 130 902
Arbeidsgiveravgift	1 722 100
Pensjonskostnader	1 087 766
Andre ytelser	744 087
<b>Sum</b>	<b>14 684 854</b>
Sysselsatte årsverk	23

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelse- eller kontrollorgan i 2023.

### NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>Leietaker- tilpasninger</b>	<b>Driftsløsøre, inventar, utstyr</b>	<b>Totalt</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	969 732	311 076	1 280 808
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>969 732</b>	<b>311 076</b>	<b>1 280 808</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12	420 402	200 630	621 032
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>549 330</b>	<b>110 446</b>	<b>659 776</b>
Årets avskrivninger	95 830	30 822	126 652
<b>Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023</b>	<b>95 830</b>	<b>30 822</b>	<b>126 652</b>
Avskrivningssatser	10-20 %	10 %	



## Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

### NOTE 4 MELLOM VÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Type transaksjoner bokført	Motpart	Kostnad / Inntekt (-)	2023
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS		11 315
Innleid personell/ vikartjenester	Personalhuset Staffing Group AS		714 357
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Services AS		1 679
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS		895 752
<b>Sum</b>			<b>1 623 103</b>

Type transaksjoner bokført	Motpart	Beløp	2023
Kjøp av aktiverte driftsmidler	Norlandia Barnehagene AS		1 280 808
<b>Sum</b>			<b>1 280 808</b>

Mellomværende med konsernselskap	Fordring / Gjeld (-)	2023
Norlandia Health & Care Group AS (konsernkonto)		2 989 036
Norlandia Barnehagene AS (konsernbidrag)		-1 003 047
Norlandia Barnehagene AS		-223
Personalhuset Staffing Group AS		-62 370
Norlandia Neskollen Tellusveien Barnehage AS		-1 070
<b>Sum</b>		<b>1 922 326</b>

Selskapet er innlemmet i konsernets konsernkontoordning. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

### NOTE 5 SKATT

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Endring i utsatt skatt	112 827	-521 387
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>112 827</b>	<b>-521 387</b>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	512 850	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 168 565	-1 470 903
Mottatt konsernbidrag	655 712	1 470 903
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	-144 257	-323 599
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	144 257	323 599
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-4 709 454	-5 883 610	-1 174 156
Fordringer	-5 591	0	5 591

NORLANDIA NESKOLLEN MELKEVEIEN BARNEHAGE AS

SIDE 8

Penneo document key: ZESG4-QKW07-5XX1L-DAX7Y-81APE-XFPSX



## Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

<b>Sum</b>	<b>-4 715 045</b>	<b>-5 883 610</b>	<b>-1 168 565</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3	0	3
<b>Sum</b>	<b>-4 715 048</b>	<b>-5 883 610</b>	<b>-1 168 562</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 037 311</b>	<b>-1 294 394</b>	<b>-257 084</b>

### NOTE 6 SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning for barnehager. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle deltakende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlige, men konsernkontoordningen for barnehagene er uten trekkfasilitet.

### NOTE 7 BANKINNSKUDD

	<b>2023</b>
Bundne bankinnskudd	0

House of Guarantees AS (Hogs) er selvskyldnerkausjonist for konsernets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opptil kr 65 mill.

### NOTE 8 AKSJEKAPITAL, AKSJONÆRER M.V.

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 000 aksjer à kr 1. Samtlige aksjer er eiet av Norlandia Barnehagene AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Karl Johans gate 37, 0162 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

### NOTE 9 EGENKAPITAL

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Stiftelse 28.10.2022	30 000	1 066 606	0	0	1 096 606
Årets resultat				921 410	921 410
Konsernbidrag mottatt			1 658 759		1 658 759
Konsernbidrag avgitt			-1 658 759		-1 658 759
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>1 066 606</b>	<b>0</b>	<b>921 410</b>	<b>2 018 016</b>



# 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."

## Voldsnes, Kristin

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1170265

IP: 82.147.xxx.xxx

2024-06-13 13:04:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZESG4-QXW07-5XX1L-DAX7Y-8TAPF-XFPSX

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/validator>



**KPMG AS**  
Sørkedalsveien 6  
P.O. Box 7000 Majorstuen  
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Neskollen Melkeveien Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	Everum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Stein	

Penneo document key: HMMWIC-AY34U-QNWMV-LJAFE-TBFOS-WOCLD



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 14. juni 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

Pemtec document key: HMMWIC-AY34U-QNWMV-LJAFE-TBFOS-WOCLD



# 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."

## Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-14 13:04:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HMNWC-AY34U-QNWMV-UJAFE-TBFOS-WOCLD

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/validator>