



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 737 459
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEDRE GLOMMEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Oscar Pedersens vei 16 1721 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Eirik Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	1 021 454	636 407
Sum kostnader		1 021 454	636 407
Driftsresultat		-1 021 454	-636 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		5 203 300	5 498 100
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 054	318 766
Annen renteinntekt		58 202	98 670
Annen finansinntekt		39 836 869	
Sum finansinntekter		45 210 425	5 915 536
Rentekostnad til foretak i samme konsern		439 299	842 559
Annen rentekostnad		490 524	424 154
Annen finanskostnad		3 779	12 375
Sum finanskostnader		933 603	1 279 087
Netto finans		44 276 822	4 636 448
Ordinært resultat før skattekostnad		43 255 368	4 000 042
Skattekostnad på ordinært resultat	4	753 126	440 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 502 242	3 560 033
Årsresultat		42 502 242	3 560 033
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	3 740 000	
Annen egenkapital	5	38 762 242	3 560 033
Sum overføringer og disponeringer		42 502 242	3 560 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	49 117 620	44 394 874
Lån til foretak i samme konsern	8	4 270 518	4 326 723
Sum finansielle anleggsmidler		53 388 139	48 721 597
Sum anleggsmidler		53 388 139	48 721 597
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		10 000	
Konsernfordringer	8	8 148 241	5 498 100
Sum fordringer		8 158 241	5 498 100
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 344 862	933 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 344 862	933 267
Sum omløpsmidler		10 503 103	6 431 367
SUM EIENDELER		63 891 242	55 152 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	150 819	150 819
Sum innskutt egenkapital		150 819	150 819
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	26 261 409	11 499 167
Sum opptjent egenkapital		26 261 409	11 499 167
Sum egenkapital	5	26 412 228	11 649 986
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	15 369 866	15 722 118
Langsiktig konserngjeld	8	16 102 109	25 283 572
Sum annen langsiktig gjeld		31 471 975	41 005 690
Sum langsiktig gjeld		31 471 975	41 005 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 144 976	480 918
Betalbar skatt	4	598 013	9
Utbytte	5	3 740 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	490 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		34 050	16 362
Sum kortsiktig gjeld		6 007 039	2 497 288
Sum gjeld		37 479 014	43 502 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 891 242	55 152 964



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 598 570	631 630
Annen driftsinntekt	1, 2	258 175 028	199 538 154
Sum inntekter		259 773 598	200 169 783
Kostnader			
Varekostnad		4 866 207	3 579 982
Lønnskostnad	3	196 615 947	160 025 356
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	9 787 848	10 408 223
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 800	
Annen driftskostnad	6	35 063 042	21 150 692
Sum kostnader		246 336 844	195 164 253
Driftsresultat		13 436 754	5 005 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 811	247 067
Annen finansinntekt		27 151 004	
Sum finansinntekter		27 239 814	247 067
Nedskrivning av finansielle eiendeler		100 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	
Annen rentekostnad		3 348 738	4 233 742
Annen finanskostnad		25 791	29 599
Sum finanskostnader		3 474 529	4 263 341
Netto finans		23 765 286	-4 016 274
Ordinært resultat før skattekostnad		37 202 040	989 257
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 433 028	448 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 769 012	540 939
Årsresultat		34 769 012	540 939
Minoritetsinteresser		-225 412	-175 742



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 543 601	365 197

Overføringer til/fra annen egenkapital



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5, 10	4 086 197	638 364
Sum immaterielle eiendeler		4 086 197	638 364
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 10	165 288 506	189 268 422
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 10	20 562 809	17 748 096
Sum varige driftsmidler		185 851 315	207 016 517
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	
Investeringer i aksjer og andeler	11	41 000	141 000
Andre fordringer		68 744	369 138
Sum finansielle anleggsmidler		109 744	510 138
Sum anleggsmidler		190 047 256	208 165 020
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	260 530	152 615
Sum varer		260 530	152 615
Fordringer			
Kundefordringer		2 767 676	1 536 412
Andre fordringer		8 368 457	5 014 128
Konsernfordringer		0	
Sum fordringer		11 136 133	6 550 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	49 049 217	42 588 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 049 217	42 588 613
Sum omløpsmidler		60 445 881	49 291 768



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		250 493 137	257 456 788
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 508 194 aksjer à kr 0,10)	8, 9	150 818	150 819
Annen innskutt egenkapital		0	
Sum innskutt egenkapital		150 819	150 819
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	68 246 088	61 442 489
Udekket tap		0	
Sum opptjent egenkapital		68 246 088	61 442 489
Minoritetsinteresser	8	646 895	3 455 433
Sum egenkapital		69 043 802	65 048 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	14	2 250 103	2 250 103
Utsatt skatt	7	6 851 870	4 649 718
Sum avsetninger for forpliktelser		9 101 973	6 899 821
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	111 836 202	147 660 154
Langsiktig konserngjeld		0	
Øvrig langsiktig gjeld		3 780 480	2 945 443
Sum annen langsiktig gjeld		115 616 682	150 605 597
Sum langsiktig gjeld		124 718 655	157 505 418
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 447 955	2 737 682
Betalbar skatt	7	1 036 532	327 661
Skyldige offentlige avgifter		16 421 370	12 255 816



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Utbytte		3 780 000	
Kortsiktig konserngjeld		0	
Annen kortsiktig gjeld		30 044 822	19 581 469
Sum kortsiktig gjeld		56 730 680	34 902 629
Sum gjeld		181 449 335	192 408 046
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		250 493 137	257 456 788



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 600585

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 737 459
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE GLOMMEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eirik Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	1 021 454	636 407
Sum kostnader		1 021 454	636 407
Driftsresultat		-1 021 454	-636 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		5 203 300	5 498 100
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		112 054	318 766
Annen renteinntekt		58 202	98 670
Annen finansinntekt		39 836 869	
Sum finansinntekter		45 210 425	5 915 536
Rentekostnad til foretak i samme konsern		439 299	842 559
Annen rentekostnad		490 524	424 154
Annen finanskostnad		3 779	12 375
Sum finanskostnader		933 603	1 279 087
Netto finans		44 276 822	4 636 448
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	753 126	440 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 502 242	3 560 033
Årsresultat		42 502 242	3 560 033
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	3 740 000	
Annen egenkapital	5	38 762 242	3 560 033
Sum overføringer og disponeringer		42 502 242	3 560 033



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	49 117 620	44 394 874
Lån til foretak i samme konsern	8	4 270 518	4 326 723
Sum finansielle anleggsmidler		53 388 139	48 721 597
Sum anleggsmidler		53 388 139	48 721 597

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		10 000	
Konsernfordringer	8	8 148 241	5 498 100
Sum fordringer		8 158 241	5 498 100

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 344 862	933 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 344 862	933 267
Sum omløpsmidler		10 503 103	6 431 367

SUM EIENDELER 63 891 242 55 152 964

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	150 819	150 819
Sum innskutt egenkapital		150 819	150 819

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	26 261 409	11 499 167
Sum opptjent egenkapital		26 261 409	11 499 167

Sum egenkapital 5 26 412 228 11 649 986

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	15 369 866	15 722 118
Langsiktig konserngjeld	8	16 102 109	25 283 572
Sum annen langsiktig gjeld		31 471 975	41 005 690
Sum langsiktig gjeld		31 471 975	41 005 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 144 976	480 918
Betalbar skatt	4	598 013	9
Utbytte	5	3 740 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	490 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		34 050	16 362
Sum kortsiktig gjeld		6 007 039	2 497 288
Sum gjeld		37 479 014	43 502 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 891 242	55 152 964



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 598 570	631 630
Annen driftsinntekt	1, 2	258 175 028	199 538 154
Sum inntekter		259 773 598	200 169 783
Kostnader			
Varekostnad		4 866 207	3 579 982
Lønnskostnad	3	196 615 947	160 025 356
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	9 787 848	10 408 223
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		3 800	
Annen driftskostnad	6	35 063 042	21 150 692
Sum kostnader		246 336 844	195 164 253
Driftsresultat		13 436 754	5 005 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 811	247 067
Annen finansinntekt		27 151 004	
Sum finansinntekter		27 239 814	247 067
Nedskrivning av finansielle eiendeler		100 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	
Annen rentekostnad		3 348 738	4 233 742
Annen finanskostnad		25 791	29 599
Sum finanskostnader		3 474 529	4 263 341
Netto finans		23 765 286	-4 016 274
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		37 202 040	989 257
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 433 028	448 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 769 012	540 939
Årsresultat		34 769 012	540 939
Minoritetsinteresser		-225 412	-175 742
Årsresultat etter minoritetsinteresser		34 543 601	365 197



Overføringer til/fra
annen egenkapital



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5, 10	4 086 197	638 364
Sum immaterielle eiendeler		4 086 197	638 364
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 10	165 288 506	189 268 422
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 10	20 562 809	17 748 096
Sum varige driftsmidler		185 851 315	207 016 517
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	0
Lån til foretak i samme konsern		0	
Investeringer i aksjer og andeler	11	41 000	141 000
Andre fordringer		68 744	369 138
Sum finansielle anleggsmidler		109 744	510 138
Sum anleggsmidler		190 047 256	208 165 020
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	260 530	152 615
Sum varer		260 530	152 615
Fordringer			
Kundefordringer		2 767 676	1 536 412
Andre fordringer		8 368 457	5 014 128
Konsernfordringer		0	
Sum fordringer		11 136 133	6 550 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	49 049 217	42 588 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 049 217	42 588 613
Sum omløpsmidler		60 445 881	49 291 768
SUM EIENDELER		250 493 137	257 456 788



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 508 194 aksjer à kr 0,10)	8, 9	150 818	150 819
Annen innskutt egenkapital		0	
Sum innskutt egenkapital		150 819	150 819

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	68 246 088	61 442 489
Udekket tap		0	
Sum opptjent egenkapital		68 246 088	61 442 489

Minoritetsinteresser	8	646 895	3 455 433
Sum egenkapital		69 043 802	65 048 741

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	14	2 250 103	2 250 103
Utsatt skatt	7	6 851 870	4 649 718
Sum avsetninger for forpliktelser		9 101 973	6 899 821

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10	111 836 202	147 660 154
Langsiktig konserngjeld		0	
Øvrig langsiktig gjeld		3 780 480	2 945 443
Sum annen langsiktig gjeld		115 616 682	150 605 597

Sum langsiktig gjeld		124 718 655	157 505 418
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		5 447 955	2 737 682
Betalbar skatt	7	1 036 532	327 661
Skyldige offentlige avgifter		16 421 370	12 255 816
Utbytte		3 780 000	
Kortsiktig konserngjeld		0	
Annen kortsiktig gjeld		30 044 822	19 581 469
Sum kortsiktig gjeld		56 730 680	34 902 629

Sum gjeld		181 449 335	192 408 046
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		250 493 137	257 456 788
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdi prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives etter en forventede økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være tilstede. Investering i datterselskap Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er ført opp som anleggsmiddel i balansen. Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Konsern Nedre Glommen Holding AS som er morselskap for selskapene Nedre Glommen Eiendom AS, Barnehavenett AS, Borg Barnehager AS, Fjellldal Barnehage AS, Økernly Barnehagedrift AS, OPV 16 AS, Dikeveien 50 Eiendom AS, Isnesveien 35 AS, Torvstikkeren 22 AS, Dovreskogen Eiendom AS, Lunden Barnehage AS, Hovseter Barnehage AS, Arnebråtveien Barnehage AS, Spretten Idrettsbarnehage AS og Tuneveien 100 AS. Det utarbeides konsernregnskap etter regnskapsloven § 3-6.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Organisasjonsnr: 979 737 459
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Til generalforsamlingen i Nedre Glommen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Nedre Glommen Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 42 502 242 for selskapsregnskapet og kr. 34 769 012 for konsernregnskapet. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

Side 1 av 2

Kontoradresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

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

Medlem av Revisorforeningen



revisjon

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 og konsernets 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 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>

Fredrikstad, 27. juni 2022
Re-visjon AS

Robert Sundt
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Kontoradresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

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

Medlem av Revisorforeningen



Konsern
Indirekte kontantstrøm
NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		37 202 040	989 257
- Periodens betalte skatt		(1 288 612)	(598 398)
+ Ordinære avskrivninger		9 787 848	10 408 223
+ Nedskrivning anleggsmidler		103 800	
+/- Endring i varelager		(107 915)	(6 324)
+/- Endring i kundefordringer		(1 231 264)	(327 206)
+/- Endring i leverandørgjeld		2 710 273	745 780
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		11 112 202	(1 180 661)
		<u>58 288 372</u>	<u>10 030 671</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler netto konsern		7 219 056	
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(9 075 671)	(11 333 292)
- Utbetalinger konsern ved kjøp av andre investeringer		(3 251 482)	(7 341 649)
+ Korrigeringer ved salg av andre investeringer		12 536 944	
		<u>7 428 847</u>	<u>(18 674 941)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		2 704 981	31 065 680
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(38 312 596)	(5 985 829)
+ Innbetaling av langsiktig fordring		351 000	219 121
+/- Netto endring i kassekreditt			(5 488 294)
- Utbetalinger av utbytte, tillegg- og ekstraordinært utbytte		(24 000 000)	(700 000)
		<u>(59 256 615)</u>	<u>19 110 678</u>
		6 460 604	10 466 408
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		<u>42 588 613</u>	<u>32 122 205</u>
		<u>49 049 217</u>	<u>42 588 613</u>



Noter 2021

NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Nedre Glommen Holdig AS og datterselskapene Borg Barnehager AS, Hovseter Barnehage AS, Arnebråtveien Barnehage AS, Lunden Barnehage AS, Spretten Idrettsbarnehage AS, Nedre Glommen Eiendom AS, Barnehagenett AS, OPV 16 AS, Tuneveien 100 AS, Isnesveien 35 AS og Dikeveien 50 Eiendom AS, Dovreskogen Eiendom AS, Torvstikkeren 22 AS. Samtlige av disse selskapene er eid 100%. Videre eier også Borg Barnehager AS 100 % av aksjene Tubus Barnehage Eiendom AS. I tillegg eier Nedre Glommen Holding AS 80% av Økernly Barnehagedrift AS og 80% i Fjeldal Barnehage AS.

Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper. Følgende er datterselskapene utarbeidet etter de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Balanseposter for selskaper i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt, mens resultatposter er vurdert til gjennomsnittskurs gjennom året.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell mer- eller mindreverdi utover hva som kan henføres identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttgjort.

Pensjoner

Selskaper i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov obligatorisk tjenstepensjon, og selskapenes eksisterende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er oppført i balansen, og er beregnet etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjon og grunnbeløp, samt aktuarmessige forutsetninger som dødelighet, frivillig avgang etc.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 - Driftsinntekter etter virksomhetsområde

I konsernet kan driftsinntektene deles inn i følgende segmenter:	2021	2020
Virksomhet relatert til barnehager og tilhørende virksomhet	249 305 365	193 538 116
Virksomhet relatert til eiendom og annet	10 468 233	6 631 667
Totalt	259 773 598	200 169 783

Note 2 - Offentlig tilskudd

Under driftsinntekter er følgende offentlig tilskudd relatert til barnehagevirksomhet i konsernet:

	2021	2020
Offentlig tilskudd	204 108 288	156 182 880

Note 3 - Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	157 218 923	128 550 791
Arbeidsgiveravgift	24 189 848	19 183 648
Pensjonskostnader	15 053 387	12 232 506
Andre ytelser	155 788	58 411
Sum	196 617 946	160 025 356

Gjennomsnittlig antall årsverk	339	291
--------------------------------	-----	-----



Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter og bygninger	Driftsløsøre og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.*	249 619 556	44 842 459	294 462 015
Tilgang	3 708 106	5 367 565	9 075 671
Avgang	-32 762 802	0	-32 762 802
Anskaffelseskost 31.12.	220 564 860	50 210 024	270 774 884
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-55 276 355	-29 643 415	-84 919 770
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	-3800	-3800
Balanseført verdi 31.12.	165 288 505	20 562 809	185 851 314
Årets avskrivninger	6 066 210	3039 193	9 105 403

Forventet økonomisk levetid 20-50 3-20
Avskrivningsplan Lineær Lineær

*) Anskaffelseskost stemmer ikke med notegrunnlag konsern i 2020, da konsernet har investert i nye selskaper i 2021.

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.	11 556 454
Tilgang	3 251 482
Avgang	
Anskaffelseskost 31.12.	14 807 936
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-10 746 744
Balanseført verdi 31.12.	4 086 192
Årets avskrivninger	682 448
Forventet økonomisk levetid	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Revisjonshonorar

Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon	406 388
Andre revisjonsnære tjenester	222 497
Sum	628 885



Note 7 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	1 036 532	327 661
Endring i utsatt skatt	1 396 496	120 657
Sum skattekostnad	2 433 028	448 318

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2021	2020
Anleggsmidler	57 897 007	56 155 628
Omøpsmidler	-250 212	-197 051
Andre forskjeller	-2 250 103	-2 250 103
Skattemessig underskudd til fremføring	-1 641 996	-8 820 598
Sum	53 754 696	44 887 876
Midlertidige forskjeller som ikke er balanseført	0	-403 998
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	44 483 878	44 438 878

Utsatt skatt **6 851 870** **4 649 718**

Differanse i endring utsatt skatt fra IB 2021 til UB 2021 mot bokført endring, skyldes at det er foretatt investeringer i fire selskap, samt en fisjon av eiendommer med effekt pr 01.01.21. Følgende er IB tall i konsernet annerledes enn fjorårets verdi.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Minoritetsinteresser	Sum
Egenkapital 01.01.	150 819	61 442 489	3 455 433	65 048 741
Årets resultat	0	34 543 601	225 412	34 769 013
Avsatt utbytte	0	(3740 000)	(40 000)	(3 780 000)
Tilleggsutbytte		(11 000 000)		(11 000 000)
Ekstraordinært utbytte		(13 000 000)		(13 000 000)
Endring ek v/ salg	0		(2 993 950)	(2 993 950)
Egenkapital 31.12.	150 819	68 246 090	646 895	69 043 804

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 508 194	0,10	150 819,40

Eierstruktur:	Antall	Eierandel
Husby Invest og Holding AS	754 097	50 %
ENI Holding AS	754 097	50 %
Sum	1 508 194	100 %



Note 10 - Langsiktig gjeld og pantstillelser

Forfall langsiktig gjeld	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner, forfall 1-5 år	32 462 555	67 181 232
Gjeld til kredittinstitusjoner, forfall >5 år	79 373 647	80 378 922
	<u>111 836 202</u>	<u>147 560 154</u>

Pantstillelser og garantier	2021	2020
Pantsikret gjeld	111 836 202	147 560 454

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier	2021	2020
Tomter/bygg	120 564 227	143 178 332

Gjeld i Økernly Barnehagedrift AS

For lån i Husbanken er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Økern Torgvei 7B, gnr 123, bnr 799, seksjonsnr. 2, Oslo Kommune og Gladengveien 10, gnr 129, bnr 101, seksjonsnr. 2, Oslo Kommune.

Gjeld i Fjelldal Barnehage AS

For lån i Nordea er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Kanefarten, gnr, 2065, bnr 87, Sarpsborg Kommune, med kr. 4 000 000

Gjeld i Borg Barnehager AS

For lån i Nordea er det avgitt 1. prioritetspant pålydende kr 5.000.000 i driftstilbehør, samt kr 5.000.000 i enkle pengekrav. Videre er det pant med sikkerhet i Grålumveien 125 gnr 2077, brn 136 i Sarpsborg Kommune med kr 15.000.000

Gjeld i OPV 16 AS

For lån i OPV 16 AS er det stilt sikkerhet i eiendom: Oscar Pedersensvei 16, gnr 1, brn 856 og 3262 pålydende 70 00 000 kroner.

Gjeld i Nedre Glommen Holding AS

Det er tatt pant med sikkerhet i bygg, Oskar Pedersensvei 16 gnr 1 br 855 og 3262 i Sarpsborg Kommune med 70 000 000 kr. Det er tatt pant med sikkerhet i bygg i Dikeveien 50, gnr 731 br 60 i Fredrikstad Kommune vedrørende 10 000 0000 kr.

Gjeld i Nedre Glommen Eiendom AS

For lån i Husbanken vedr. Hjørgunn er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Produksjonsveien 23, gnr 203, bnr 619, Fredrikstad Kommune, med kr 13.800.000.

For lån i Husbanken vedr. Hannestad er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Gnoldveien 2, gnr 2079, bnr 547, Sarpsborg Kommune, med kr 22.702.000.

For Lån i Husbanken vedr. Solbakkparken er det tatt pant med sikkerhet i bygg, Major Forbues Gate 25, gnr 62, bnr 657, Halden Kommune, med kr 16.154.000.

For lån i Husbanken vedr. Storeper er det tatt pant i sikkerhet i bygg, Nøkkenveien 7, gnr 1, bnr 349 og 3657, Sarpsborg Kommune.

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

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

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskap

Selskapets navn	Kostpris	Balanseført verdi
Sarpsborg Fotball Invest AS	141 000	41 000
<u>Totalt</u>	<u>141 000</u>	<u>41 000</u>



Note 12 - Varer

	2021	2020
Varer for tilvirkning	260 530	152 615
Sum	260 530	152 615

Note 13 - Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	7 310 774	5 744 509

Note 14 - Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser

Fra 1. januar 2020 gikk selskapet over til en hybridløsning hvor majoriteten av de ansatte får en innskuddsbasert ordning, men med innslag av elementer fra ytelsesbasert.

I tillegg er det igjen et lite antall personer i den gamle kollektiv pensjonsforsikringen. Det omfatter 19 ansatte samt 22 pensjonister/uføre. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. I balansen er netto over- eller underdekning ført opp som hhv. fordring eller gjeld. Årets pensjonskostnad består av årlig pensjonspremie. Det er ikke foretatt noe endring av avsetning til pensjonsforpliktelse pr 31.12.21. Denne er dog vurdert til å være beskjedent lavere enn ved utgangen av året 2020.



Årsberetning 2021 NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Nedre Glommen Holding AS er et forvaltningsselskap med formål å bedrive aktivt eierskap av selskapene i konsernet, først og fremst innenfor barnehagedrift og eiendomsutvikling. Virksomheten er beliggende i Sarpsborg.

Konsernet består av morselskapet Nedre Glommen Holdig AS og datterselskapene Borg Barnehager AS, Hovseter Barnehage AS, Arnebråtveien Barnehage AS, Lunden Barnehage AS, Sprekken Idrettsbarnehage AS, Nedre Glommen Eiendom AS, Barnehagenett AS, OPV 16 AS, Tuneveien 100 AS, Isnesveien 35 AS og Dikeveien 50 Eiendom AS, Dovreskogen Eiendom AS, Torvstikkeren 22 AS. Samtlige av disse selskapene er eid 100%. Videre eier også Borg Barnehager AS 100 % av aksjene Tubus Barnehage Eiendom AS. I tillegg eier Nedre Glommen Holding AS 80% av Økernly Barnehagedrift AS og 80% i Fjeldal Barnehage AS.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Konsernet omsatte i 2021 for kr 259 773 598 hvilket tilsvarer en økning på 30%. Det er gjort flere investeringer i selskaper i 2020/2021 som gir økt omsetning i konsernet.

Konsernets resultat etter skatt i 2021 er kr 34 769 013. Minoritetens andel av dette utgjorde kr 225 412.

Resultatgraden er 13,4 %, og årsaken til godt resultat og positivt avkastning skyldes i hovedsak gevinst ved salg av eiendomsselskap.

Konsernet har en egenkapitalandel på 27,5 %, hvorav minoritetens andel utgjør 0,9% av den totale egenkapitalen. Det arbeides i konsernet med flere prosjekter av langsiktig karakter, hovedsakelig innenfor eiendom, og disse forventes å gi positiv avkastning i et lengre perspektiv.

Barnehagene våre har i 2021 vært drevet med Covid -19 hengende over oss. Det har i perioder av året vært flere av barnehagene som har hatt økte vikarutgifter, samt overtid til faste ansatte grunnet fokus på bærekraftig og forsvarlig drift med tilfredstillende bemanning. På den måten har vi også hatt mulighet for å opprettholde ordinær åpningstid stort sett i alle våre barnehager hele året. Til det beste for barn og foreldre.

Barnehagenes brukerundersøkelser og ansattundersøkelser viser gode resultater. Konsernet har således et solid grunnlag for videre satsing, og de fremtidige utsiktene til sunn og solid drift i de kommende årene vurderes som gode. Faglig utvikling og kompetanseløft er områder som til dels har kommet i skyggen av pandemien, men vil fra 2022 igjen være i høysetet for hva som prioriteres.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av både konsernets og selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Målsettingen er å avdempes den finansielle risiko i størst mulig grad. Konsernets har kun i beskjeden grad investert i finansielle instrumenter, og da kun i rentemarkedet.

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert for renterisiko, men har redusert denne ved inngåelse av fast renteavtaler på deler av gjelden. Konsernet løper liten grad av valutarisiko.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer er vurdert som lav og konsernet har ikke hatt vesentlige tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernet har konsernkontosystem og dette har vært med å bidra til stabil likviditet i konsernet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at styret ser positivt på virksomhetens videre drift og utvikling.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet og konsernet er tilfredsstillende. Majoriteten av de ansatte i konsernet arbeider i barnehagebransjen, og det totale sykefraværet har økt i takt med covid-utviklingen, og utgjorde totalt for



2021 10,7 %. Ansatte i barnehager har vært eksponert for smitte i større grad enn andre yrkesgrupper, da de ikke har hatt mulighet for å beskytte seg for smitte i sin nærkontakt med barn. Noen har også blitt sykmeldt i lengre perioder grunnet senvirkninger post covid. Vi opplever at våre ansatte har strukket seg svært langt for å opprettholde et godt tilbud til barn og foreldre, og samholdet mellom ansatte og arbeidsmiljøet virker å ha blitt styrket gjennom pandemien. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassene.

Likestilling

Konsernet har 389 ansatte, hvorav 59 menn og 330 kvinner. Styret består av 2 menn og ingen kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Bedriften arbeider dog aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter, samt hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Miljørapportering

Utslipp fra maskiner og utstyr er innenfor de krav myndighetene stiller. Virksomhetens drift medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø. Det foreligger ingen miljømessig konsesjonsplikt eller pålegg innenfor virksomhetens bransje.

Disponering av resultat

Morselskapet har for 2021 hatt et overskudd på kr 42 502 242 som foreslåes anvendt ved:

Utbytte	Kr 3 740 000
Overføring til annen egenkapital	Kr 38 762 242
Sum disponert	Kr 42 502 242

Sarpsborg, 27.06.2022

Egil Nicolaysen
Styrets Leder

Eirik Husby
Styremedlem



Noter 2021

NEDRE GLOMMEN HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdi prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives etter en forventede økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være tilstede.

Investering i datterselskap

Aksjer bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten er ført opp som anleggsmiddel i balansen. Aksjene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig å ha obligatorisk tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Konsern

Nedre Glommen Holding AS som er morselskap for selskapene Nedre Glommen Eiendom AS, Barnehagenett AS, Borg Barnehager AS, Fjellidal Barnehage AS, Økernly Barnehagedrift AS, OPV 16 AS, Dikeveien 50 Eiendom AS, Isnesveien 35 AS, Torvstikkeren 22 AS, Dovreskogen Eiendom AS, Lunden Barnehage AS, Hovseter Barnehage AS, Arnebråtveien Barnehage AS, Spretten Idrettsbarnehage AS og Tuneveien 100 AS. Det utarbeides konsernregnskap etter regnskapsloven § 3-6.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	20 875	20 250
Andre tjenester	44 250	0
Sum godtgjørelse til revisor	65 125	20 250

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	43 255 368	4 000 042
Konsernbidrag	5 203 300	3 498 100
+/- Permanente forskjeller	(45 035 369)	(5 498 100)
Årets skattegrunnlag	3 423 299	2 000 042
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	753 126	440 009
Sum	753 126	440 009
Skattekostnad i resultatregnskapet	753 126	440 009
Betalbar skatt i skattekostnad	753 126	440 009
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(155 113)	(440 000)
Betalbar skatt i balansen	598 013	9

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 819	11 499 167	11 649 986
Årets resultat		42 502 242	42 502 242
Utbytte		(3 740 000)	(3 740 000)
Tilleggsutbytte		(11 000 000)	(11 000 000)
Ekstraordinært utbytte		(13 000 000)	(13 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	150 819	26 261 409	26 412 228

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 508 194	0,10	150 819,40
Sum	1 508 194		150 819,40

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
ENI Holding AS	754 097	50,00%	Ordinære aksjer
HUSBY INVEST & HOLDING AS	754 097	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 508 194	100,00%	



Note 7 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Borg Barnehager AS	100%	38 910 972	3 995 207
Fjelldal Barnehage AS	80%	2 768 566	493 016
Nedre Glommen Eiendom AS	100%	5 344 278	2 247 988
Isnesveien 35 AS	100%		
Tuneveien 100 AS	100%	-383 121	-166 718
Dikeveien 50 Eiendom AS	100%	5 876 630	-64 852
Torvstikken 22 AS	100%	202 967	-463
Dovreskogen Eiendom AS	100%	32 505	1 375
Lunden Barnehage AS	100%	605 109	381 511
Arnebråtveien Barnehage AS	100%	1 176 906	502 226
Hovseter Barnehage AS	100%	100 818	-42 587
Spretten Idrettsbarnehage AS	100%	250 971	351 563
OPV 16 AS	100%	5 800 417	1 318 353
Økernly Barnehagedrift AS	80%	895 907	634 043
Barnehagenett AS	100%	683 835	517 729
		<u>62 266 760</u>	<u>10 168 391</u>

Note 8 - Konsernfordringer og konserngjeld

Konsernfordringer (langsiktig)

Type	2021	2020
OPV 16 AS, datterselskap	0	165 636
Dikeveien 50 Eiendom AS, datterselskap	941 645	918 678
Tuneveien 100 AS, datterselskap	<u>3 328 873</u>	<u>3 242 409</u>
Sum	<u>4 270 518</u>	<u>4 326 723</u>

Konsernfordringer (kortsiktig)

Type	2021	2020
Barnehagenett AS, datterselskap	1 924 000	545 400
Nedre Glommen Eiendom AS, datterselskap	3 627 400	2 952 700
Fjelldal Barnehage AS, datterselskap	160 000	0
Hovseter Barnehage AS, datterselskap	284 941	
Tubus Barnehage Eiendom AS, datter-datterselskap	751 900	
Borg Barnehager AS, datterselskap	1 400 000	
OPV 16 AS, datterselskap	0	2 000 000
Sum	<u>8 148 241</u>	<u>5 498 100</u>

Konserngjeld - langsiktig

Type	2021	2020
Borg Barnehager AS, datterselskap	16 102 109	15 683 872
Økernly Barnehagedrift AS, datterselskap	0	8 112 911
Nedre Glommen Eiendom AS, datterselskap	0	1 486 788
Sum	<u>16 102 109</u>	<u>25 283 571</u>

Konserngjeld - kortsiktig

Type	2021	2020
Borg Barnehager AS, datterselskap	0	2 000 000
Dikeveien 50 Eiendom AS, datterselskap	140 000	0
Isnesveien 35 AS, datterselskap	250 000	0
Spretten Idrettsbarnehage AS, datterselskap	100 000	0
Barnehagenett AS, datterselskap	<u>1 144 976</u>	<u>480 918</u>
Sum	<u>1 634 976</u>	<u>2 480 918</u>



Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Konsernkontosystem

Selskapet inngår i konsernkontosystem hvor Nedre Glommen Holding AS er juridisk eier. Pr 31.12.2021 har Nedre Glommen Holding AS et bankinnskudd på kr 2 344 862 som relaterer seg til konsernkontosystemet.

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

Toppkonto i Nedre Glommen Holding AS hadde pr 31.12.21 et totalt innskudd på kr 41 421 760. I regnskapet er dette klassifisert som bankinnskudd, men er i realiteten et mellomværende med øvrig selskaper i konsernkontoordningen.

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

Borg Barnehager AS:

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

Nedre Glommen Eiendom AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.
- Eiendom gnr. 208 bnr. 1661 snr. 1, 2, 3, 4 og 5 i Fredrikstad pålydende kr. 15 mill
- Eiendom gnr. 2034 bnr. 55 i Sarpsborg pålydende kr. 5 mill
- Eiendom gnr. 1049 bnr. 426 i Sarpsborg pålydende kr. 6 mill

Barnehagenett AS:

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

OPV 16 AS:

- Eiendom gnr 1, bnr 856 og 3262 i Sarpsborg pålydende kr 70 mill.

Tubus Barnehage Eiendom AS

- Eiendom gnr 2077, bnr 136 i Sarpsborg pålydende kr 15 mill.

Dikeveien 50 Eiendom AS

- Eiendom gnr 731, bnr 60 i Fredrikstad pålydende kr 10 mill.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 369 866	15 722 118
Sum	15 369 866	15 722 118

Sikkerhet for denne gjeld;

Det er tilt sikkert i eiendom; Oscar Pedersensvei 16, gnr 1, bnr 856 og 3262 pålydende 70 mnok og Dikeveien 50, gnr 731, bnr 60 pålydene 10 mnok.

Nedre Glommen Holding AS har i tillegg stillet selvskyldnerkausjon for gjelden sikret i øvrig eiendommer i konsernet.

Av langsiktig gjeld på kr 15 369 866, forfaller kr 0 om mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt. Lånebetingelser fornyes hvert 3. - 5. år.