



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	994 344 560
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LÆRINGSVERKSTEDET ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Aktivitetsvegen 2 2069 JESSHEIM

Regnskapsår

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

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:	Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		29 953 315	28 325 206
Sum inntekter		29 953 315	28 325 206
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 284 197	19 609 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 235 633	1 213 758
Annen driftskostnad		3 642 317	3 524 188
Sum kostnader		25 162 147	24 347 611
Driftsresultat		4 791 168	3 977 594
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		71 732	111 072
Sum finansinntekter		71 732	111 072
Annen finanskostnad		739 872	765 151
Sum finanskostnader		739 872	765 151
Netto finans		-668 140	-654 079
Ordinært resultat før skattekostnad		4 123 028	3 323 515
Skattekostnad på ordinært resultat	3	906 414	730 882
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 216 614	2 592 633
Årsresultat	7	3 216 614	2 592 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 216 614	2 592 633
Totalresultat		3 216 614	2 592 633
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		
Overført fra/ til annen egenkapital	7	3 216 614	2 592 633
Sum overføringer og disponeringer		3 216 614	2 592 633



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 693	826
Sum immaterielle eiendeler		2 693	826
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	22 927 645	24 072 579
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	630 212	603 461
Sum varige driftsmidler	4, 8	23 557 857	24 676 040
Pensjonsmidler	2		
Sum anleggsmidler		23 560 550	24 676 866
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		32 307	4 283
Andre kortsiktige fordringer		662 784	823 592
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	21 875 457	18 901 454
Sum fordringer		22 570 548	19 729 329
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	734 723	586 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		734 723	586 734
Sum omløpsmidler		23 305 271	20 316 064
SUM EIENDELER		46 865 821	44 992 930

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	14 991 272	11 774 658
Sum opptjent egenkapital		14 991 272	11 774 658
Sum egenkapital	7	15 091 272	11 874 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		507 370
Utsatt skatt	3		
Sum avsetninger for forpliktelser			507 370
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	27 077 014	28 089 055
Sum annen langsiktig gjeld		27 077 014	28 089 055
Sum langsiktig gjeld		27 077 014	28 596 425
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 899	332 754
Betalbar skatt	3	908 281	883 984
Skyldig offentlige avgifter		1 372 451	1 148 863
Annen kortsiktig gjeld	6	2 065 904	2 156 245
Sum kortsiktig gjeld		4 697 535	4 521 846
Sum gjeld		31 774 549	33 118 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 865 821	44 992 930



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 611656

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 344 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMARKA IDRETTSEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ann-Kristin Dyrre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		29 953 315	28 325 206
Sum inntekter		29 953 315	28 325 206
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 284 197	19 609 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 235 633	1 213 758
Annen driftskostnad		3 642 317	3 524 188
Sum kostnader		25 162 147	24 347 611
Driftsresultat		4 791 168	3 977 594
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		71 732	111 072
Sum finansinntekter		71 732	111 072
Annen finanskostnad		739 872	765 151
Sum finanskostnader		739 872	765 151
Netto finans		-668 140	-654 079
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	906 414	730 882
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 216 614	2 592 633
Årsresultat	7	3 216 614	2 592 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 216 614	2 592 633
Totalresultat		3 216 614	2 592 633
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7		
Overført fra/ til annen egenkapital	7	3 216 614	2 592 633
Sum overføringer og disponeringer		3 216 614	2 592 633



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	2 693	826
Sum immaterielle eiendeler		2 693	826

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	22 927 645	24 072 579
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	630 212	603 461
Sum varige driftsmidler	4, 8	23 557 857	24 676 040

Pensjonsmidler

Sum anleggsmidler	2	23 560 550	24 676 866
--------------------------	----------	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		32 307	4 283
Andre kortsiktige fordringer		662 784	823 592
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	21 875 457	18 901 454
Sum fordringer		22 570 548	19 729 329

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	734 723	586 734
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		734 723	586 734

Sum omløpsmidler		23 305 271	20 316 064
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		46 865 821	44 992 930
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	14 991 272	11 774 658
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		14 991 272	11 774 658
Sum egenkapital	7	15 091 272	11 874 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		507 370
Utsatt skatt	3		
Sum avsetninger for forpliktelser			507 370
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	27 077 014	28 089 055
Sum annen langsiktig gjeld		27 077 014	28 089 055
Sum langsiktig gjeld		27 077 014	28 596 425
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 899	332 754
Betalbar skatt	3	908 281	883 984
Skyldig offentlige avgifter		1 372 451	1 148 863
Annen kortsiktig gjeld	6	2 065 904	2 156 245
Sum kortsiktig gjeld		4 697 535	4 521 846
Sum gjeld		31 774 549	33 118 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 865 821	44 992 930



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
36.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2021

Østmarka Idrettsbarnehage AS

Penneo Dokumentnøkkel: DJI1-66G7U-822IL-8BTM4-Y1QM7-8MYHS



Østmarka Idrettsbarnehage AS

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		29 953 315	28 325 206
SUM DRIFTSINNEKTER		29 953 315	28 325 206
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	20 284 197	19 609 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 235 633	1 213 758
Annen driftskostnad		3 642 317	3 524 188
SUM DRIFTSKOSTNADER		25 162 147	24 347 611
DRIFTSRESULTAT		4 791 168	3 977 594
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		71 732	111 072
Annen finanskostnad		739 872	765 151
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-668 140	-654 079
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 123 028	3 323 515
Skattekostnad på ordinært resultat	3	906 414	730 882
ORDINÆRT RESULTAT		3 216 614	2 592 633
ÅRSRESULTAT	7	3 216 614	2 592 633
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	7	3 216 614	2 592 633
SUM OVERFØRINGER		3 216 614	2 592 633

Organisasjonsnummer 994 344 560

Penneo Dokumentnøkkel: DJ11-66G7U-82JL-8BTM4-Y1QM7-8MYHS



Østmarka Idrettsbarnehage AS

	Note	2021	2020
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	3	2 693	826
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		2 693	826
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	22 927 645	24 072 579
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	630 212	603 461
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4, 8	23 557 857	24 676 040
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
SUM ANLEGGSMIDLER		23 560 550	24 676 866
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		32 307	4 283
Andre kortsiktige fordringer		662 784	823 592
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6	21 875 457	18 901 454
SUM FORDRINGER		22 570 548	19 729 329
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	734 723	586 734
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		734 723	586 734
SUM OMLØPSMIDLER		23 305 271	20 316 064
SUM EIENDELER		46 865 821	44 992 930

Penneo Dokumentnøkkel: DJI1-66G7U-822IL-8BTM4-Y1QM7-8MYHS

Organisasjonsnummer 994 344 560



Østmarka Idrettsbarnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	14 991 272	11 774 658
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		14 991 272	11 774 658
SUM EGENKAPITAL	7	15 091 272	11 874 658
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	0	507 370
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		0	507 370
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	27 077 014	28 089 055
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		27 077 014	28 089 055
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		350 899	332 754
Betalbar skatt	3	908 281	883 984
Skyldig offentlige avgifter		1 372 451	1 148 863
Annen kortsiktig gjeld	6	2 065 904	2 156 245
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 697 535	4 521 846
SUM GJELD		31 774 549	33 118 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 865 821	44 992 930

Jessheim, 04.04.2022
Styret i Østmarka Idrettsbarnehage AS

Trude Moen Sydtangen
Styreleder

Ann-Kristin Dyre
Styremedlem

Organisasjonsnummer 994 344 560

Penneo Dokumentnøkkel: DJ11-66G7U-822IL-8BTM4-Y1QM7-8MYHS



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av barnehageplass resultat føres i henhold til opptjeningsprinsippet. Inntektsføringen skjer på tidspunktet tjenesten er levert og fordeler seg over en periode på 11 måneder.

Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden den gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

Hybridordning

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningsystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

Ytelsesordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.



Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuariemessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Avkortning av pensjonsordningen i 2019

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Avtalefestet førtidspensjon (AFP)

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.

Konsolidering

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskapet utarbeides av HJR Holding AS.



Note 2 Lønnskostnader.

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	15 496 059	15 275 578
Arbeidsgiveravgift	2 409 899	2 215 492
Pensjonskostnader	703 052	1 384 101
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 675 187	734 494
Sum	20 284 197	19 609 665

Sysselsatte årsverk: 36 35

Obligatorisk tjenstepensjon/pensjonskostnader

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

Ytelsesordningen

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.



Selskapet avsluttet ytelsesordning i 2021, kostnadsført ytelse i 2021 på kr 498 692.

	2020
Pensjonsopptjening	0
Aktuarmessig amortisering	266 124
Renteeffekter	17 881
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	284 005
AGA effekter	2 521
Aktuarberegnet pensjonskostnad	286 526
Pensjonsforpliktelse per 31.12	1 149 941
Pensjonsmidler per 31.12	281 356
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	868 585
Ikke resultatført estimatavvik	-361 215
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	507 370

Demografiske data

Antall yrkesaktive	1
Dødelighetstabell	K2013BE

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	1,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,40 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,00 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	1,75 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	908 281	883 984
Endring i utsatt skattefordel	-1 867	-153 102
Skattekostnad ordinært resultat	906 414	730 882
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 123 028	3 323 515
Permanente forskjeller	-2 962	-1 321
Endring i midlertidige forskjeller	8 486	695 916
Skattepliktig inntekt	4 128 552	4 018 110
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	908 281	883 984
Sum betalbar skatt i balansen	908 281	883 984

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-12 240	503 617	515 857
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	-507 370	-507 370
Sum	-12 240	-3 753	8 486
Grunnlag for utsatt skattefordel	-12 240	-3 753	8 486
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 693	-826	1 867

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Inventar	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	35 599 941	831 795		36 431 736
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		90 783	26 667	117 450
= Anskaffelseskost 31.12.21	35 599 941	922 578	26 667	36 549 186
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.21	11 527 361	228 334		11 755 696
+ Årets ordinære avskrivninger	1 171 601	64 032		1 235 633
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	12 698 962	292 366		12 991 329
Bokført verdi 01.01.21	24 072 580	603 461		24 676 040
+ Tilgang i året		90 783	26 667	117 450
- Årets avskrivning og nedskrivning	1 171 601	64 032		1 235 633
= Bokført verdi 31.12.21	22 900 979	630 212	26 667	23 557 857
Økonomisk levetid	25 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Penneo Dokumentnøkket: DJI 1-66G7U-822IL-8BTM-V-Y1QM7-8MYHS



Note 5 Bundne midler

	2021	2020
Bundne skattetreksmidler	734 723	586 734

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 6.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskontro)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	21 875 457	18 901 454
Sum fordring til konsernselskap	21 875 457	18 901 454
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	45 532	24 000
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskontro)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	45 532	24 000

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2020	100 000	11 774 658	11 874 658
Årets resultat		3 216 614	3 216 614
Konsernbidrag			0
Egenkapital 31.12.2021	100 000	14 991 272	15 091 272



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelser

Gjeld sikret ved pant	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	27 077 014	28 089 055
Sum lån sikret ved pant	27 077 014	28 089 055

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	22 927 645	24 072 579
Sum Eiendeler sikret ved pant	22 927 645	24 072 579

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	22 016 809	23 167 180
--------------------------------	------------	------------

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.



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."

Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2022-04-04 09:44:27 UTC



Ann-Kristin Dyre

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-480912

IP: 77.88.xxx.xxx

2022-04-04 10:49:46 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: DJ11-66G7U-822IL-8BTMV-Y1QM7-8MYHS



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Østmarka Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Østmarka Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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 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

Offices in:

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneco Dokumentnøkkelt: KKZTW-TITWY-F8014-NUAZN-JMPST-J2XBH



Uavhengig revisors beretning - Østmarka Idrettsbarnehage AS

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 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 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.

Hamar, 8. april 2022
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KKZTW-TTWY-F804-NUA2N-JMPST-J2XBH



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."

Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-08 16:41:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KKZTW-TITWY-F80I4-NUA2N-JMPST-J2XBH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>