



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 207 128
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA HUSKESTUA 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, 02.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 20 230 095 | |
| Annen driftsinntekt | | 745 370 | |
| Sum inntekter | | 20 975 464 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 154 207 | |
| Lønnskostnad | 2 | 16 021 121 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 520 450 | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 4 841 992 | |
| Sum kostnader | | 22 537 770 | |
| Driftsresultat | | -1 562 306 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 17 407 | |
| Annen renteinntekt | | 619 | |
| Annen finansinntekt | | 210 | |
| Sum finansinntekter | | 18 236 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 12 442 | |
| Annen rentekostnad | | 1 180 | |
| Annen finanskostnad | | 4 | |
| Sum finanskostnader | | 13 625 | |
| Netto finans | | 4 611 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 557 696 | 0 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -835 230 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -722 466 | 0 |
| Årsresultat | | -722 466 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -722 466 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|-------------|
| Totalresultat | | -722 466 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -722 466 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -722 466 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 974 425 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 974 425 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Leietakertilpasninger | 3 | 765 538 | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 660 221 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 425 759 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | |
| Sum anleggsmidler | | 2 400 184 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 532 540 | |
| Konsernfordringer | 4 | 875 427 | |
| Sum fordringer | | 1 407 966 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6, 7 | 523 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 523 | |
| Sum omløpsmidler | | 1 408 489 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 3 808 673 | 0 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|------------------|----------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | |
| Overkurs | 9 | 283 907 | |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 313 907 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | | |
| Udekket tap | 9 | | |
| Sum egenkapital | | 313 907 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 353 343 | |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 697 329 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 610 108 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 833 986 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 494 766 | |
| Sum gjeld | | 3 494 766 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 808 673 | 0 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 616608

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 207 128
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA HUSKESTUA 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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 930 207 128
NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 20 230 095 | |
| Annen driftsinntekt | | 745 370 | |
| Sum inntekter | | 20 975 464 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 154 207 | |
| Lønnskostnad | 2 | 16 021 121 | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 520 450 | |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 4 841 992 | |
| Sum kostnader | | 22 537 770 | |
| Driftsresultat | | -1 562 306 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 17 407 | |
| Annen renteinntekt | | 619 | |
| Annen finansinntekt | | 210 | |
| Sum finansinntekter | | 18 236 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 12 442 | |
| Annen rentekostnad | | 1 180 | |
| Annen finanskostnad | | 4 | |
| Sum finanskostnader | | 13 625 | |
| Netto finans | | 4 611 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 557 696 | 0 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -835 230 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -722 466 | 0 |
| Årsresultat | | -722 466 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -722 466 | |
| Totalresultat | | -722 466 | |



| | |
|--|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | |
| Udekket tap | -722 466 |
| Sum overføringer og disponeringer | -722 466 |



Organisasjonsnr: 930 207 128
NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|--|
| Utsatt skattefordel | 5 | 974 425 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 974 425 | |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|--|
| Leietakertilpasninger | 3 | 765 538 | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 660 221 | |
| Sum varige driftsmidler | | 1 425 759 | |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|------------------------------------|---|--|--|
| Lån til foretak i samme konsern | 4 | | |
|------------------------------------|---|--|--|

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|----------|
| Sum anleggsmidler | | 2 400 184 | 0 |
|--------------------------|--|------------------|----------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|--|
| Andre kortsiktige fordringer | | 532 540 | |
| Konsernfordringer | 4 | 875 427 | |
| Sum fordringer | | 1 407 966 | |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|------|------------|--|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6, 7 | 523 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 523 | |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|----------|
| Sum omløpsmidler | | 1 408 489 | 0 |
|-------------------------|--|------------------|----------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|----------|
| SUM EIENDELER | | 3 808 673 | 0 |
|----------------------|--|------------------|----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|--|
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | |
| Overkurs | 9 | 283 907 | |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 313 907 | |



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|----------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | | |
| Udekket tap | 9 | | |
| Sum egenkapital | | 313 907 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 353 343 | |
| Betalbar skatt | 5 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 697 329 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 610 108 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 833 986 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 494 766 | |
| Sum gjeld | | 3 494 766 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 808 673 | 0 |



Organisasjonsnr: 930 207 128
NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



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

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

Til generalforsamlingen i Norlandia Huskestua Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Huskestua 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 | E verum | Mø Rana | Tromsø |
| A la | Finnes | Møde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Åsund |
| Drammen | Kristiansand | Steinru | |

Per memo document key: 7YF8N-6EHIM-JWV88-FH8TK-ZKZMQ-DVGN0



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)

Permeo document key: 7YF8N-6EHIM-JWV88-FH8TK-ZKZMQ-DVGNQ



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: 7YF8N-6EHfM-JWV88-HN8T-K-ZKZMQ-DVGN0

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>



Årsregnskap 2023
Norlandia Huskestua Barnehage AS



Org.nr.: 930 207 128

Penneo document key: TGBWE-FA2OK-LDQPI-T1F3J-SUS63-4QNTZ



RESULTATREGNSKAP

NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 28/10-22 - 31/12-23 |
|---|------|---------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 20 230 095 |
| Annen driftsinntekt | | 745 370 |
| Sum driftsinntekter | | 20 975 464 |
| Varekostnad | | 1 154 207 |
| Lønnskostnad | 2 | 16 021 121 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 520 450 |
| Annen driftskostnad | 4 | 4 841 992 |
| Sum driftskostnader | | 22 537 770 |
| Driftsresultat | | -1 562 306 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | 17 407 |
| Annen renteinntekt | | 619 |
| Annen finansinntekt | | 210 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 12 442 |
| Annen rentekostnad | | 1 180 |
| Annen finanskostnad | | 4 |
| Resultat av finansposter | | 4 611 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 557 696 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | -835 230 |
| Årsresultat | | -722 466 |
| OVERFØRINGER | | |
| Overført til udekket tap | | -722 466 |
| Sum overføringer | | -722 466 |

Penneo document key: TGBWE-FA2OK-LBQP1-T1F3J-SU563-4QNTZ



BALANSE

NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

| EIENDELER | Note | 31/12-23 |
|------------------------------------|------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 974 425 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 974 425 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | |
| Leietakertilpasninger | 3 | 765 538 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 660 221 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 425 759 |
| Sum anleggsmidler | | 2 400 184 |
| OMLØPSMIDLER | | |
| FORDRINGER | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 532 540 |
| Konsernfordringer | 4 | 875 427 |
| Sum fordringer | | 1 407 967 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6, 7 | 523 |
| Sum omløpsmidler | | 1 408 489 |
| Sum eiendeler | | 3 808 673 |

Penneo document key: TGBWE-FA2OK-LBQPI-T1F3J-SUS563-4QNTZ



BALANSE

NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 31/12-23 |
|---------------------------------|------|------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 |
| Overkurs | 9 | 283 907 |
| Sum innskutt egenkapital | | 313 907 |
| Sum egenkapital | | 313 907 |
| GJELD | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | |
| Leverandørgjeld | 4 | 353 343 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 697 329 |
| Konserngjeld | 4 | 610 108 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 1 833 986 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 494 766 |
| Sum gjeld | | 3 494 766 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 808 673 |

Oslo, 12.06.2024

Styret i Norlandia Huskestua Barnehage AS

Kristin Voldsnes
styreleder

Kristin Kro
daglig leder

Penneo document key: TGBWE-FA2OK-LBQP1-T1F3J-SUS63-4QNTZ



Norlandia Huskestua 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 barnehage tilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehage tilbudet 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. Foreldrebetaling 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.



Norlandia Huskestua 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: TGBWE-FA2OK-LBQPI-T1F3J-SUS63-4QNTZ



Norlandia Huskestua 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 17 218 616 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

| | 2023 |
|---------------------|-------------------|
| Lønninger | 12 785 832 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 938 740 |
| Pensjonskostnader | 852 637 |
| Andre ytelser | 443 912 |
| Sum | 16 021 121 |
| Sysselsatte årsverk | 29 |

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

| | Leietaker- tilpasninger | Driftsløsøre, inventar, utstyr | Totalt |
|--|------------------------------------|---|------------------|
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 3 392 364 | 1 286 582 | 4 678 946 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 3 392 364 | 1 286 582 | 4 678 946 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | 2 626 826 | 626 361 | 3 253 187 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 765 538 | 660 221 | 1 425 759 |
| Årets avskrivninger | 384 329 | 136 121 | 520 450 |
| Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023 | 384 329 | 136 121 | 520 450 |
| Avskrivningssatser | 10-20 % | 10 % | |



Norlandia Huskestua Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

NOTE 4 MELLOM VÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

| | | 2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------|
| Type transaksjoner bokført | Motpart | Kostnad / Inntekt (-) |
| Konsepttjenester ernæring | Norlandia Mat med Smak AS | 1 122 175 |
| Innleid personell/vikartjenester | Personalhuset Staffing Group AS | 10 158 |
| Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom | NHC Eiendom AS | 9 654 |
| Støttetjenester og administrasjonskostnader | Norlandia Preschools AS | 838 608 |
| Sum | | 1 980 595 |

| | | 2023 |
|--------------------------------|--------------------------|------------------|
| Type transaksjoner bokført | Motpart | Beløp |
| Kjøp av aktiverte driftsmidler | Norlandia Barnehagene AS | 4 678 946 |
| Sum | | 4 678 946 |

| | | 2023 |
|---|--|----------------------|
| Mellomværende med konsernselskap | | Fordring / Gjeld (-) |
| Norlandia Health & Care Group AS (Konsernkonto) | | 875 427 |
| Norlandia Barnehagene AS (Konsernbidrag) | | -492 932 |
| Norlandia Mat med Smak AS | | -116 053 |
| Norlandia Barnehagene AS | | -1 123 |
| Sum | | 265 319 |

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 | -342 482 | -492 748 |
| Sum skattekostnad | -342 482 | -492 748 |

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -1 557 696 | 0 |
| Permanente forskjeller | 960 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -1 131 235 | -1 390 109 |
| Mottatt konsernbidrag | 2 687 970 | 1 390 109 |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |

| Betalbar skatt i balansen: | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | -591 353 | -305 824 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 591 353 | 305 824 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

| Oversikt over midlertidige forskjeller: | 2023 | 2022 | Endring |
|---|------------|------------|------------|
| Varige driftsmidler | -4 425 203 | -5 560 438 | -1 135 235 |
| Fordringer | -4 000 | 0 | 4 000 |

NORLANDIA HUSKESTUA BARNEHAGE AS

SIDE 8

Penneo document key: TGBWE-FA2OK-LBQP1-TTF3J-SUS63-4QNTZ



Norlandia Huskestua Barnehage AS- Noter til årsregnskapet

| | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sum | -4 429 203 | -5 560 438 | -1 131 235 |
| Sum | -4 429 203 | -5 560 438 | -1 131 234 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -974 425 | -1 223 296 | -248 872 |

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

| | |
|---------------------|-------------|
| | 2023 |
| 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 Jøhans gate 37, 0162 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

NOTE 9 EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|
| Stiftelse 28.10.2022 | 30 000 | 1 006 372 | 0 | 1 036 372 |
| Årets resultat | | | -722 466 | -722 466 |
| Konsernbidrag mottatt | | | 3 180 902 | 3 180 902 |
| Konsernbidrag avgitt | | -722 465 | -2 458 437 | -3 180 902 |
| Pr 31.12.2023 | 30 000 | 283 907 | 0 | 313 907 |



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 08:28:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TGBWE-FA2OK-LBQP1-TTF3J-SUS63-4QNTZ

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>