



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	997 147 812
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS
Forretningsadresse:	Skulebrekka 31 5337 RONG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jakob Blom
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		4 789 380	5 439 454
Salg utleie personell		290 813	542 787
Offentlige tilskudd	1	29 658 421	37 612 411
Annen driftsinntekt		120 408	27 565
<b>Sum inntekter</b>		<b>34 859 022</b>	<b>43 622 217</b>
<b>Kostnader</b>			
Matkostnader barn		388 066	460 335
Lønnskostnad	2,3	28 353 921	33 109 542
Avskrivninger	4	3 202 057	3 240 428
Annen driftskostnad	5	4 716 795	4 319 971
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 660 839</b>	<b>41 130 276</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 801 817</b>	<b>2 491 941</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Sum finansinntekter		2 037	4 625
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 037</b>	<b>4 625</b>
Rentekostnad		803 995	883 254
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>803 995</b>	<b>883 254</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-801 958</b>	<b>-878 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	6	-2 603 775	1 613 312
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	55 602 143	57 350 786
Inventar, maskiner, utstyr	4	5 540 234	6 864 948
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>61 142 377</b>	<b>64 215 734</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringar i dotterselskap	7	60 000	
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	3	1 391 975	1 314 322
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>1 451 975</b>	<b>1 314 322</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>62 594 352</b>	<b>65 530 056</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	8	593 290	1 345 839
Andre fordringer		757 188	1 077 924
<b>Sum krav</b>		<b>1 350 478</b>	<b>2 423 763</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd	9	4 076 663	5 200 531
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>4 076 663</b>	<b>5 200 531</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>5 427 141</b>	<b>7 624 294</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>68 021 493</b>	<b>73 154 350</b>

### BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

#### Eigenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,1	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Annen opptjent egenkapital	6	15 987 534	18 586 423
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>15 987 534</b>	<b>18 586 423</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 097 534</b>	<b>18 696 423</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	11,12	45 557 300	47 326 125
Ansvarleg lånekapital	11	1 074 409	1 038 077
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>46 631 709</b>	<b>48 364 202</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 631 709</b>	<b>48 364 202</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	337 821	630 475
Skyldige offentlige avgifter	9	1 860 762	2 248 447
Annen kortsiktig gjeld		3 093 667	3 214 805
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 292 250</b>	<b>6 093 727</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>51 923 959</b>	<b>54 457 929</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>68 021 493</b>	<b>73 154 352</b>
<b>POSTAR UTANOM BALANSEN</b>			
Pantstillingar	12	45 557 300	47 326 125



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 541875

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 147 812  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS  
Forretningsadresse: Skulebrekka 31  
5337 RONG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jakob Blom  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 04.07.2023

---

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: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		4 789 380	5 439 454
Salg utleie personell		290 813	542 787
Offentlige tilskudd	1	29 658 421	37 612 411
Annen driftsinntekt		120 408	27 565
<b>Sum inntekter</b>		<b>34 859 022</b>	<b>43 622 217</b>
<b>Kostnader</b>			
Matkostnader barn		388 066	460 335
Lønnskostnad	2,3	28 353 921	33 109 542
Avskrivninger	4	3 202 057	3 240 428
Annen driftskostnad	5	4 716 795	4 319 971
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 660 839</b>	<b>41 130 276</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 801 817</b>	<b>2 491 941</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Sum finansinntekter		2 037	4 625
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 037</b>	<b>4 625</b>
Rentekostnad		803 995	883 254
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>803 995</b>	<b>883 254</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-801 958</b>	<b>-878 629</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	6	-2 603 775	1 613 312
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>



Organisasjonsnr: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIGEDELAR

#### Anleggsmiddel

##### Immaterielle egedelar

#### Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	55 602 143	57 350 786
Inventar, maskiner, utstyr	4	5 540 234	6 864 948
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>61 142 377</b>	<b>64 215 734</b>

#### Finansielle anleggsmiddel

Investeringar i dotterselskap	7	60 000	
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	3	1 391 975	1 314 322
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>1 451 975</b>	<b>1 314 322</b>

<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>62 594 352</b>	<b>65 530 056</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmiddel

##### Varer

<b>Krav</b>			
Kundefordringer	8	593 290	1 345 839
Andre fordringer		757 188	1 077 924
<b>Sum krav</b>		<b>1 350 478</b>	<b>2 423 763</b>

##### Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd	9	4 076 663	5 200 531
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>4 076 663</b>	<b>5 200 531</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>5 427 141</b>	<b>7 624 294</b>

<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>68 021 493</b>	<b>73 154 350</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

#### Eigenkapital

##### Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	6,1	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>

##### Opptent eigenkapital



Annen opptjent egenkapital	6	15 987 534	18 586 423
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>15 987 534</b>	<b>18 586 423</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>16 097 534</b>	<b>18 696 423</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	11,12	45 557 300	47 326 125
Ansvarleg lånekapital	11	1 074 409	1 038 077
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>46 631 709</b>	<b>48 364 202</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 631 709</b>	<b>48 364 202</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	337 821	630 475
Skyldige offentlige avgifter	9	1 860 762	2 248 447
Annen kortsiktig gjeld		3 093 667	3 214 805
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 292 250</b>	<b>6 093 727</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>51 923 959</b>	<b>54 457 929</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>68 021 493</b>	<b>73 154 352</b>
<b>POSTAR UTANOM BALANSEN</b>			
Pantstillingar	12	45 557 300	47 326 125



Organisasjonsnr: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapslovven og norsk regnskapsstandard. - Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført. - Driftstilskudd fra kommunen inntektsføres i tilsagnsåret, men med endringer fra tidligere år på egen konto. - Driftskostnader bokføres når de påløper - Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld. - Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. - Anleggsmidler er vurdert til etableringstidspunktet. - Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende. - Kontantstrømopstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. - Selskapet er fritatt for inntekts- og formuesskatteplikt jfr. Skattelovens § 2-32

## Note

2

### Tal på årsverk i rekneskapsåret

48.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatrekneskapen

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22547625.00	26143608.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3503503.00	4096550.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2416523.00	2668211.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-113730.00	201173.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



28353921.00

33109542.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

**Note**

4

**Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar**

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	79463896.00	

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	128700.00	

<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	79592596.00	

<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	18450219.00	

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	61142378.00	

<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	3202057.00	

**Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, eigentilvirka anleggsmiddel****Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp****Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning****Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar****Konsernrekneskap**

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Ja

**Morselskapet sitt namn**

NLM-Barnehagene AS

**Forretningskontor for morselskapet**

c/o Myrabakken Næringssenter, Spjelkavikvegen 132, 6010 Ålesund

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

**Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa****Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld****Krav**

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------





2

**Lån og sikkerhetsstilling til medlem**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

**Meir om lån og sikkerhetsstilling**



# ÅRSOPPGJØR 2022

## NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS



## RESULTAT

### NLM-Barnehage i Øygarden AS

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Foreldrebetaling		5 080 193	5 982 241
Offentlig tilskudd	1	29 658 421	37 612 411
Annen driftsinntekt		120 408	27 565
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>		<b>34 859 022</b>	<b>43 622 217</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>			
Matkostnader barn		388 066	460 335
Lønnskostnad	2,3	28 353 921	33 109 542
Avskrivning av varige driftsmidler	4	3 202 057	3 240 428
Annen driftskostnad	5	4 716 795	4 319 971
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>36 660 839</b>	<b>41 130 276</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-1 801 817</b>	<b>2 491 941</b>
<b>Finansinntekter og kostnader</b>			
Sum finansinntekter		2 037	4 625
Sum finanskostnader		-803 995	-883 254
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-801 958</b>	<b>-878 629</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-2 603 775</b>	<b>1 613 312</b>
<b>Overføring og disponeringer</b>			
Disponeringer	6	2 603 775	-1 613 312
<b>Sum disponert</b>		<b>2 603 775</b>	<b>-1 613 312</b>



## Balanse

### NLM-Barnehage i Øygarden AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b><u>Anleggsmidler</u></b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	55 602 143	57 350 786
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	4	5 540 234	6 864 948
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>61 142 378</b>	<b>64 215 735</b>
Aksjer i datterselskap	7	60 000	-
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	3	1 391 975	1 314 322
<b>SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 451 975</b>	<b>1 314 322</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>62 594 353</b>	<b>65 530 057</b>
<b><u>Omløpsmidler</u></b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	593 290	1 345 839
Andre fordringer		757 188	1 077 924
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 350 479</b>	<b>2 423 763</b>
<b>Bankinnskudd kontanter og lignende</b>	9	<b>4 076 663</b>	<b>5 200 531</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 427 141</b>	<b>7 624 294</b>
<b><u>SUM EIENDELER</u></b>		<b><u>68 021 494</u></b>	<b><u>73 154 351</u></b>



## Balanse

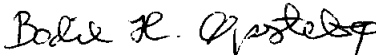
### NLM-Barnehage i Øygarden AS


<u>Egenkapital</u>	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,1	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Sum annen opptjent egenkapital	6	15 987 534	18 586 423
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>16 097 534</b>	<b>18 696 423</b>
<b><u>Gjeld</u></b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,12	45 557 300	47 326 125
Annen langsiktig gjeld	11	1 074 409	1 038 077
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 631 709</b>	<b>48 364 202</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8	337 821	630 475
Skyldig offentlige avgifter	9	1 860 762	2 248 447
Annen kortsiktig gjeld		3 093 667	3 214 805
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 292 250</b>	<b>6 093 726</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>51 923 960</b>	<b>54 457 928</b>
<b><u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</u></b>		<b><u>68 021 494</u></b>	<b><u>73 154 351</u></b>


Rong, 13.03.2023  
Styret for NLM-barnehage i Øygarden AS


  
Jakob Blom  
Styreleder

  
Hogné Berland  
Nestleder

  
Bodil Helliesen Øpstebø  
Styremedlem

  
Jon Halsne  
Styremedlem

  
Rannveig Vestbøstad Vik  
Styremedlem

  
Olaug Merete Rong  
Styrer



## NLM-barnehage i Øygarden AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

NLM-barnehage i Øygarden AS er en del konsernregnskapet til Norsk Luthersk Misjonssamband. Kopi av konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til Norsk Luthersk Misjonssamband.

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Driftstilskudd fra kommunen inntektsføres i tilsagnsåret, men med endringer fra tidligere år på egen konto.
- Driftskostnader bokføres når de påløper
- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives.
- Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.
- Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende.
- Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd
- Selskapet er fritatt for inntekts- og formuesskatteplikt jfr. Skattelovens § 2-32

Note	1	Offentlige tilskudd	2022	2021
			27 252 133	34 001 447
		Driftstilskudd kommune - ordinært		
		Driftstilskudd kommune - funksjonshemmede	1 508 265	2 419 271
		Driftstilskudd kommune - tospråklige	33 000	86 400
		Andre tilskudd kommune	33 667	35 000
		Refusjon søskenmoderasjon	331 510	387 014
		Refusjon inntektsmoderasjon	499 845	683 278
		<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>29 658 421</b>	<b>37 612 411</b>
		Geografisk marked: Øygarden		

Note	2	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	2022	2021
		Lønnskostnader består av følgende poster		
		Lønninger	22 547 625	26 143 608
		Arbeidsgiveravgift	3 503 503	4 096 550
		Pensjonkostnader	2 416 523	2 668 211
		Diverse refusjon (ikke sykepenger)	(520 754)	(280 797)
		Andre ytelser	407 024	481 970
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>28 353 921</b>	<b>33 109 542</b>
		Antall sysselsatte årsverk	48	56

	Daglig leder	Styre
Lønn	795 120	-
Annen godtgjørelse	23 603	-
Det har ikke vært gitt særskilte vederlag eller avtaler til ledende personer eller styre. Barnehagen har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer eller styret.		

	2022	2021
Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	59 000	56 500
Andre Attestasjonstjenester	31 571	12 000



Note	3	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
		Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.
		Selskapets pensjonsordning er todelt. Ansatte født før 1968 er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring i Storebrand. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra Folketrygden. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Kostnaden på denne avtalen er bokført på konto 5413 med kr 294.350. Spesifikasjonene som kommer til slutt i denne noten er hentet fra aktuarberegningen og angår bare denne ordningen.
		Ansatte født fra og med 1968 har hybridordningen Barnehagepensjon, også organisert gjennom Storebrand. Barnehagepensjon er en tjenestepensjonsordning 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 ytelsepensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Barnehagepensjonen kostnadsføres fortløpende, og er bokført på konto 5410 med kr 1.853.870.
		En avtale om forsikringsdekninger uten fripliseopptjening gjennom Storebrand er ikke inkludert i aktuarberegnet pensjonskostnad, og er kostnadsført med kr 35.250 på konto 5411.
		Selskapet har tariff-festet AFP gjennom Private Barnehagers Landsforbund, kostnadsført med kr 270.020 på konto 5412.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen	2022	2021
Diskonteringsrente	3,0%	1,9%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler	4,7%	3,1%
Årlig forventet lønnsvekst	3,5%	2,8%
Årlig forventet G - regulering	3,3%	2,5%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,5%	0,0%

Spesifisering netto pensjonskostnad	2022	2021
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden	257 723	257 723
+ rente av årets pensjonsforpliktelse	4 381	4 381
+ Arbeidsgiveravgift	36 957	36 957
<b>Årets pensjonsopptjening, service cost</b>	<b>299 061</b>	<b>299 061</b>
+ Administrasjonskostnader inkl aga	22 665	22 665
+ Finanskostnad inkl aga	172 088	172 088
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>493 813</b>	<b>493 813</b>

Pensjonsforpliktelse	2022	2021
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1.	(1 314 321)	(1 522 155)
Resultatført pensjonskostnad	286 073	493 813
Innbetalinger	(363 726)	(285 979)
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga</b>	<b>(1 391 973)</b>	<b>(1 314 321)</b>

Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi	2022	2021
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse	6 420 295	6 503 063
Service Cost	210 326	299 061
Rentekostnad	125 967	117 630
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(44 948)	(35 340)
Pensjonsutbetalinger	(11 275)	(11 275)
Aktuarielt tap (gevinst)	218 551	(452 844)
<b>Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12</b>	<b>6 918 917</b>	<b>6 420 295</b>

Endringer i pensjonsmidler	2022	2021
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	6 760 000	6 550 000
Forventet avkastning	92 880	59 580
Innbetalinger inkl aga	363 726	285 979
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(44 948)	(35 340)
Pensjonsutbetalinger	(11 275)	(11 275)
Aktuarielt tap (gevinst)	(629 383)	(88 944)
<b>Pensjonsmidler ved periodens slutt</b>	<b>6 531 000</b>	<b>6 760 000</b>



Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen	2022	2021
Nåverdi av pensjonsforpliktelser	6 918 917	6 420 295
Virkelig verdi av pensjonsmidler	6 531 000	6 760 000
<b>Netto faktiske (forpliktelser) midler</b>	<b>(387 917)</b>	<b>339 705</b>
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst)	1 779 890	974 616
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>1 391 973</b>	<b>1 314 321</b>

Antall personer omfattes av ordningen	2022	2021
Aktive	2	4
Pensjonister	6	5
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>9</b>

Note	4	Driftsmidler				
		Bygg	Maskin / Inventar	Tekniske install.	Uteområde	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		54 761 020	4 683 614	10 731 145	9 288 118	79 463 896
Årets tilgang		0	24 800	0	103 900	128 700
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>		<b>54 761 020</b>	<b>4 708 414</b>	<b>10 731 145</b>	<b>9 392 018</b>	<b>79 592 596</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		7 448 984	3 804 100	6 095 225	1 101 910	18 450 219
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>		<b>47 312 036</b>	<b>904 315</b>	<b>4 635 920</b>	<b>8 290 107</b>	<b>61 142 378</b>
Årets avskrivninger		1 576 061	475 270	874 244	276 482	3 202 057
Årets avskrivning i %		2,5-10 %	10-33 %	5-10 %	10-20 %	
Økonomisk levetid		10-40 år	3-10 år	10-20 år	5-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note	5	Vesentlige leieavtaler	
Navn		Årlig leie	Leiekontraktens utløp
Festeavtale på tomt med Øygarden kommune - Toftøy Barnehage		150 000	15.12.2061

Note	6	Egenkapital				
		Aksje-kapital	Overkurs	EK eksterne restriksjoner	Annen egenkapital	Sum EK
Pr 01.01.		100 000	10 000	7 556	18 578 867	18 696 423
Årets resultat					(2 603 775)	(2 603 775)
Annen endring				4 886		4 886
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>		<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>12 442</b>	<b>15 975 092</b>	<b>16 097 534</b>
Annen endring: En konto tilhørende FAU har blitt registrert på barnehagens org nr. Siden dette ikke hører inn under barnehagens drift så blir bankkontoens saldo ført på konto 1930 med konto 2063 EK - eksterne restriksjoner som motkonto.						

Note	7	Aksjer i datterselskap				
		Anskaffelses år	Eierandel	Andel stemmer	EK 31.12.22	Resultat 2022
NLM-Barnehage Toftøy AS		2022	100 %	100	30 000	-
NLM-Barnehage Blomvåg AS		2022	100 %	100	30 000	-
Datterselskaper ble opprettet i 2022 for å overføre driften av de 2 barnehagene til separate rettssubjekt f.o.m. 01.01.23. Det sendes ikke inn konsernregnskap siden dette sendes inn via øverste mor som er Norsk Luthersk Misjonssamband, org nr 938 679 177.						

Note	8	Mellomværende med selskap i samme konsern mv			
		Kundefordring		Leverandørgjeld	
		2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern		-	-	-	61 463
Tilknyttet selskap					
<b>Sum</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61 463</b>

Note	9	Bundne midler	
Bundne midler pr. 31.12 (skattetrekkkonto)			952 929
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjorde			942 036
Det står pr 31.12.22 kr 10.893 mer avsatt på skattetrekkkonto enn skyldig skattetrekk.			



Note	10	Aksjonær		
		Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende pr aksje
	Selskapets aksjekapital pr 31.12	100 000	1 100	1 000
	Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv i selskapet	
	NLM-barnehagene AS	100 %		

Note	11	Langsiktig gjeld	
	Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2022	2021
	Ansvarlig lån fra Salem Blomvåg Bedehusforening	1 074 409	1 038 077
	Gjeld til Husbanken - Toftøy Barnehage	13 624 294	14 503 282
	Gjeld til Husbanken - Blomvåg Barnehage	24 138 724	24 090 022
	Ansvarlig lån fra bedehusforeningen er avdragsfritt frem til 2030.		

Note	12	Pantstillelser og garanti mv.	
	Gjeld som er sikret ved pant og lignende	2022	
	Lån i Husbanken - Toftøy	18 019 234	
	Lån i Husbanken - Blomvåg	27 538 066	
	<b>Sum gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>45 557 300</b>	
	Husbanklån er sikret med pant i barnehagebyggene i Toftøy og Blomvåg		



## Kontantstrømanalyse

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	-2 603 775	1 613 312
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	3 202 057	3 240 428
Nedskrivning av anleggsmidler		
<b>Tilført fra årets virksomhet</b>	<b>598 282</b>	<b>4 853 741</b>
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	752 548	234 455
Endring i leverandørgjeld	-292 653	244 084
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger	-77 653	207 834
Endring i tidsavgrensningsposter	-188 086	49 816
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>792 438</b>	<b>5 589 930</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-128 700	-233 805
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-128 700</b>	<b>-233 805</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	36 333	28 463 007
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 768 825	-30 230 842
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler	-60 000	
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Justering egenkapital med eksterne restriksjoner	4 886	0
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 787 606</b>	<b>-1 767 835</b>
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>-1 123 869</b>	<b>3 588 290</b>
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	5 200 531	1 612 242
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>-1 123 869</b>	<b>3 588 290</b>
Kontantbeholdning ved periodens slutt	4 076 663	5 200 531

#### Kommentarer:

I modellen er inngående kontantstrøm vist som positive tall og utgående kontantstrøm som negative tall. Ingen plasseringer i regnskapet er klassifisert som kontantekvivalenter.



## NLM BARNEHAGENE AS

NLM barnehage i Øygarden AS  
ÅRSBERETNING 2022

### Virksomhetens art og hvordan den drives

Selskapet driver to barnehager i Øygarden kommune. Toftøy barnehage og Blomvåg barnehage.

Totalt hadde bedriften 150 barn pr 31.12.21. I Toftøy barnehage var det 99 barn, i alderen 1-6 år, fordelt på 6 avdelinger. I Blomvåg barnehage var det 51 barn, i alderen 1-6 år, fordelt på 4 avdelinger.

Begge barnehagene skal i nær forståelse og samarbeid med hjemmet hjelpe til med å gi barna en kristen oppdragelse i et godt og trygt miljø. Vi skal gi gode utviklings- og aktivitetsmuligheter og utvikle barna sine evner til å samarbeide med andre, ta ansvar og ha omsorg for medmennesker både i Norge og andre folkeslag.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en reduksjon i driftsinntekter på 20,3 %. Resultatgraden er på - 5,4 % (negativ), mot fjorårets på 5,72 % (positiv). Nedgang i inntekter skyldes nedgang i antall barn og nedgang i kommunale tilskuddssatser i forbindelse med kommunesammenslåinger, og det tar tid å tilpasse kostnadssiden (bemanning) til denne nye situasjonen, derfor har man denne utviklingen i resultatgrad. Selskapet har en egenkapitalprosent på 23,6 % og en likviditetsgrad 1 på 1,0.

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

### Forsikringer:

Selskapet har tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder. Forsikringen dekker rettslig erstatningsansvar for formueskade, dvs økonomisk tap som ikke er oppstått som følge av fysisk skade på person eller ting når tapet konstateres i forsikringstiden. Forsikringen dekker rettslig behandling av erstatningskrav som omfattes av forsikringen.

### Sentrale risikoer, finansiell risiko og usikkerhetsfaktorer

Vikarbruk har vært en stor utfordring for oss det siste året. Sykefraværet er høyt i begge barnehagene og i tillegg er barnetallene lave i kommunen. Vi har for mange ansatte, men på sikt håper vi på å få dette i balanse. Vi jobber med å få øke opp barnetallet i barnehagene våre.

### Fortsatt drift



NLM-barnehagene

*Sammen om å sette verdifulle spor*

NLM BARNEHAGE I ØYGARDEN AS orgnr. 997147812

## NLM BARNEHAGENE AS

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. En lovendring gjør at vi fra 01.01.23 må dele selskapet til to selvstendige rettssubjekt. NLM-barnehage Toftøy AS og NLM-barnehage Blomvåg AS.

### Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet er fortsatt høyt og vi har fått inn Arbeidslivssenteret til å hjelpe oss med dette. Styret vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager. Selskapet har fokus på sykefraværet og har tett oppfølging med de langtidssykemeldte. Sykefraværet er ikke relatert til arbeidsplassen. Vi har fortsatt et godt arbeidsmiljø.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

### Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 54 ansatte, av disse er 54 kvinner (100 %). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør to, begge i 100% stillinger og andelen av kvinner i lederstillinger utgjør to, begge i 100% stillinger.

Ved slutten av regnskapsåret hadde Toftøy barnehage 27,3 årsverk fordelt på 37 ansatte. To av disse er ansatt på barn med spesielle behov og en av disse er i morspermisjon (ingen av disse er regnet med i årsverk). Blomvåg barnehage hadde 11 årsverk fordelt på 17 ansatte, en av disse er ansatt på barn med spesielle behov og en av disse er i morspermisjon (ingen av disse er regnet med i årsverk) Styret består av fem medlemmer, 3 menn og 2 kvinner.

Styret ønsker å ansette menn i barnehagen når kvalifikasjonene er tilfredsstillende.

Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke andelen menn i alle stillingskategorier.

### Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.



NLM-barnehagene

Sammen om å sette verdifulle spor

NLM BARNEHAGE I ØYGÅRDEN AS orgnr. 997147812



## NLM BARNEHAGENE AS

### Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

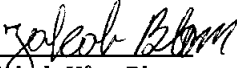
### Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

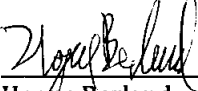
Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

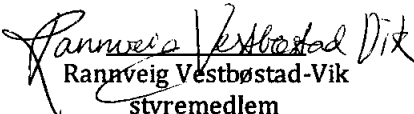
Virksomheten har for 2022 hatt et underskudd på kr 2.684.608.

Høgeseta, 13. 03. 2023

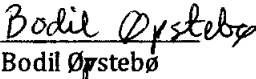
  
Jakob Kåre Blom  
styrets leder

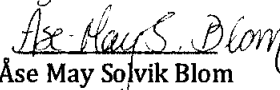
  
Olaug Merete Rong  
daglig leder

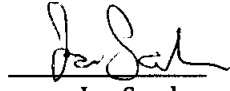
  
Hogné Berland  
styremedlem

  
Rannveig Vestbøstad Vik  
styremedlem

  
Jon Halsne  
styremedlem

  
Bodil Ørstebo  
styremedlem

  
Åse May Solvik Blom  
styremedlem

  
Jan Sanden  
styremedlem



NLM-barnehagene

Sammen om å sette verdifulle spor

NLM BARNEHAGE I ØYGARDEN AS orgnr. 997147812



BDO AS  
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm  
Postboks 134  
N-2001 Lillestrøm

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nlm-Barnehage i Øygarden AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nlm-Barnehage i Øygarden AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

### Konklusjon om årsberetningen

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.



## Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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 avviklet.

## 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Anders Bjerke  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: 2UHKD-VXX7W-Y8EPN-8MEJZ-FSH1-J-BC46T



## 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."

### Anders Bjerke

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-20 08:55:48 UTC



### Anders Bjerke

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-20 08:55:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2UHKD-VXX7W-V8EPN-8MEJZ-FSH1-J-BC46T

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>



## Kontantstrømanalyse

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

	2022	2021
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	-2 603 775	1 613 312
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	3 202 057	3 240 428
Nedskrivning av anleggsmidler		
<b>Tilført fra årets virksomhet</b>	<b>598 282</b>	<b>4 853 741</b>
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	752 548	234 455
Endring i leverandørgjeld	-292 653	244 084
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger	-77 653	207 834
Endring i tidsavgrensningsposter	-188 086	49 816
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>792 438</b>	<b>5 589 930</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-128 700	-233 805
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-128 700</b>	<b>-233 805</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	36 333	28 463 007
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 768 825	-30 230 842
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler	-60 000	
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Justering egenkapital med eksterne restriksjoner	4 886	0
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 787 606</b>	<b>-1 767 835</b>
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>-1 123 869</b>	<b>3 588 290</b>
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	5 200 531	1 612 242
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>-1 123 869</b>	<b>3 588 290</b>
Kontantbeholdning ved periodens slutt	4 076 663	5 200 531

#### Kommentarer:

I modellen er inngående kontantstrøm vist som positive tall og utgående kontantstrøm som negative tall. Ingen plasseringer i regnskapet er klassifisert som kontantekvivalenter.