



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
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: 23.05.2022

### 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, 06.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		5 439 454	4 558 811
Salg utleie personell		542 787	
Offentligen tilskudd	1	37 612 411	35 753 025
Annen driftsinntekt		27 565	19 940
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 622 217</b>	<b>40 331 776</b>
<b>Kostnader</b>			
Matkostnader barn		460 335	396 846
Lønnskostnad	2,3	33 109 542	30 610 421
Avskrivning	4	3 240 428	2 071 948
Annen driftskostnad	5	4 319 971	4 556 131
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 130 276</b>	<b>37 635 346</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 491 941</b>	<b>2 696 430</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Sum finansinntekter		4 625	12 150
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 625</b>	<b>12 150</b>
Rentekostnad		883 254	996 926
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>883 254</b>	<b>996 926</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-878 629</b>	<b>-984 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Overføring til annen egenkapital	6	1 613 312	1 711 654
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	57 350 786	59 052 330
Inventar, maskiner og utstyr	4	6 864 948	8 170 028
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>64 215 734</b>	<b>67 222 358</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	3	1 314 322	1 522 156
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>1 314 322</b>	<b>1 522 156</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>65 530 056</b>	<b>68 744 514</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		1 345 839	1 580 293
Andre fordringer		1 077 924	664 610
<b>Sum krav</b>		<b>2 423 763</b>	<b>2 244 903</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd	8	5 200 531	1 612 241
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>5 200 531</b>	<b>1 612 241</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>7 624 294</b>	<b>3 857 144</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>73 154 350</b>	<b>72 601 658</b>

## BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

### Eigenkapital

#### Innskoten eigenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital	6,9	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	18 586 423	16 973 111
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>18 586 423</b>	<b>16 973 111</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 696 423</b>	<b>17 083 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	10,11	47 326 125	49 129 064
Ansvarleg lånekapital	10	1 038 077	1 002 973
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>48 364 202</b>	<b>50 132 037</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>48 364 202</b>	<b>50 132 037</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		569 012	386 391
Kortsiktig konserngjeld	7	61 463	
Skyldig offentlige avgifter	8	2 248 447	2 012 369
Annen kortsiktig gjeld		3 214 805	2 987 752
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 093 727</b>	<b>5 386 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>54 457 929</b>	<b>55 518 549</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 154 352</b>	<b>72 601 660</b>
<b>POSTAR UTANOM BALANSEN</b>			
Pantstillingar	11	47 326 125	49 129 064



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 566442

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
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: 23.05.2022

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2022

---

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



Organisasjonsnr: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		5 439 454	4 558 811
Salg utleie personell		542 787	
Offentlig tilskudd	1	37 612 411	35 753 025
Annen driftsinntekt		27 565	19 940
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 622 217</b>	<b>40 331 776</b>
<b>Kostnader</b>			
Matkostnader barn		460 335	396 846
Lønnskostnad	2,3	33 109 542	30 610 421
Avskrivning	4	3 240 428	2 071 948
Annen driftskostnad	5	4 319 971	4 556 131
<b>Sum kostnader</b>		<b>41 130 276</b>	<b>37 635 346</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 491 941</b>	<b>2 696 430</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Sum finansinntekter		4 625	12 150
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 625</b>	<b>12 150</b>
Rentekostnad		883 254	996 926
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>883 254</b>	<b>996 926</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-878 629</b>	<b>-984 776</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Overføring til annen egenkapital	6	1 613 312	1 711 654
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>



Organisasjonsnr: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

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

### BALANSE - EIGEDELAR

#### Anleggsmiddel

##### Immaterielle egedelar

#### Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	57 350 786	59 052 330
Inventar, maskiner og utstyr	4	6 864 948	8 170 028
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>64 215 734</b>	<b>67 222 358</b>

#### Finansielle anleggsmiddel

Overfinansiering av pensjonsforpliktelser	3	1 314 322	1 522 156
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>1 314 322</b>	<b>1 522 156</b>

<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>65 530 056</b>	<b>68 744 514</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmiddel

##### Varer

#### Krav

Kundefordringer		1 345 839	1 580 293
Andre fordringer		1 077 924	664 610
<b>Sum krav</b>		<b>2 423 763</b>	<b>2 244 903</b>

#### Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd	8	5 200 531	1 612 241
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>5 200 531</b>	<b>1 612 241</b>

<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>7 624 294</b>	<b>3 857 144</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>73 154 350</b>	<b>72 601 658</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

#### Eigenkapital

##### Innskoten eigenkapital

Aksjekapital	6,9	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	18 586 423	16 973 111
----------------------------	---	------------	------------



<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>18 586 423</b>	<b>16 973 111</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 696 423</b>	<b>17 083 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	10,11	47 326 125	49 129 064
Ansvarleg lånekapital	10	1 038 077	1 002 973
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>48 364 202</b>	<b>50 132 037</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>48 364 202</b>	<b>50 132 037</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		569 012	386 391
Kortsiktig konserngjeld	7	61 463	
Skyldig offentlige avgifter	8	2 248 447	2 012 369
Annen kortsiktig gjeld		3 214 805	2 987 752
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 093 727</b>	<b>5 386 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>54 457 929</b>	<b>55 518 549</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 154 352</b>	<b>72 601 660</b>
<b>POSTAR UTANOM BALANSEN</b>			
Pantstillingar	11	47 326 125	49 129 064



Organisasjonsnr: 997 147 812  
NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven 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

56.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatrekneskapen

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26143608.00	25049394.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4096550.00	3734993.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2668211.00	1782409.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	201173.00	43624.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



33109542.00

30610421.00

**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>
	79230091.00	

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	233805.00	

<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	15248162.00	

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	64215735.00	

<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	3240428.00	

**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 2, Spjelkavikvegen 132, 6010 Ålesund

**Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa**

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

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

**Kortsiktig gjeld**



<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61463.00	

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

Note

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt

Meir om krav

<u>Behaldning av eigne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
-----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt  
39631381.00

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar  
47326125.00

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar  
57350786.00

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld



# ÅRSOPPGJØR 2021

## NLM-BARNEHAGE I ØYGARDEN AS

knif  regnskap

 MEDLEM  
REGNSKAP  
NORGE



## RESULTAT

### NLM-Barnehage i Øygarden AS

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Foreldrebetaling		5 982 241	4 558 811
Offentlig tilskudd	1	37 612 411	35 753 025
Annen driftsinntekt		27 565	19 940
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>43 622 217</b>	<b>40 331 776</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>			
Matkostnader barn		460 335	396 846
Lønnskostnad	2,3	33 109 542	30 610 421
Avskrivning av varige driftsmidler	4	3 240 428	2 071 948
Annen driftskostnad	5	4 319 971	4 556 131
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>41 130 276</b>	<b>37 635 346</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>			
		2 491 941	2 696 430
<b>Finansinntekter og kostnader</b>			
Sum finansinntekter		4 625	12 150
Sum finanskostnader		-883 254	-996 926
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-878 629</b>	<b>-984 776</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>			
		<b>1 613 312</b>	<b>1 711 654</b>
<b>Overføring og disponeringer</b>			
Disponeringer	6	-1 613 312	-1 711 654
<b>Sum disponert</b>		<b>-1 613 312</b>	<b>-1 711 654</b>



## Balanse

### NLM-Barnehage i Øygarden AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b><u>Anleggsmidler</u></b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	57 350 786	59 052 330
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	4	6 864 948	8 170 028
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>64 215 735</b>	<b>67 222 358</b>
Overfinansiering av pensjonsforpliktelser		1 314 322	1 522 156
<b>SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>	3	<b>1 314 322</b>	<b>1 522 156</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>65 530 057</b>	<b>68 744 514</b>
<b><u>Omløpsmidler</u></b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	1 345 839	1 580 293
Andre fordringer		1 077 924	664 610
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 423 763</b>	<b>2 244 904</b>
<b>Bankinnskudd kontanter og lignende</b>	8	<b>5 200 531</b>	<b>1 612 241</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>7 624 294</b>	<b>3 857 145</b>
<b><u>SUM EIENDELER</u></b>		<b><u>73 154 351</u></b>	<b><u>72 601 659</u></b>



## Balanse

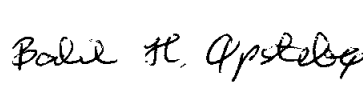
### NLM-Barnehage i Øygarden AS

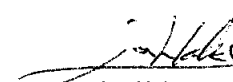
<u>Egenkapital</u>	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6,9	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Sum annen opptjent egenkapital	6	18 586 423	16 973 111
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>18 696 423</b>	<b>17 083 111</b>
<b><u>Gjeld</u></b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,11	47 326 125	49 129 064
Annen langsiktig gjeld	10	1 038 077	1 002 973
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>48 364 202</b>	<b>50 132 037</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	630 475	386 391
Skyldig offentlige avgifter	8	2 248 447	2 012 369
Annen kortsiktig gjeld		3 214 805	2 987 752
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 093 726</b>	<b>5 386 512</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>54 457 928</b>	<b>55 518 548</b>
<b><u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</u></b>		<b><u>73 154 351</u></b>	<b><u>72 601 659</u></b>


Rong, 07.03.2022  
Styret for NLM-barnehage i Øygarden AS

  
Jakob Blom  
Styreleder

  
Hanne 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 2021

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.
- Kontantstrømoppstillingen 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	2021	2020
			34 001 447	31 786 953
			2 419 271	2 349 524
			86 400	60 000
			35 000	646 409
			387 014	311 253
			683 278	598 887
		<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>37 612 411</b>	<b>35 753 025</b>

Geografisk marked: Øygarden

Note	2	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	2021	2020
		Lønnskostnader består av følgende poster		
		Lønninger	26 143 608	25 049 394
		Arbeidsgiveravgift	4 096 550	3 734 993
		Pensjonkostnader	2 668 211	1 782 409
		Diverse refusjon (ikke sykepengen)	(280 797)	(436 367)
		Andre ytelser	481 970	479 991
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>33 109 542</b>	<b>30 610 421</b>
		Antall sysselsatte årsverk	56	54

	Daglig leder	Styre
Lønn	758 568	-
Annen godtgjørelse	31 312	-

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.

	2021	2020
Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	56 500	53 800
Andre Attestasjonstjenester	12 000	21 500



Note	3	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
<p>Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.</p> <p>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 493.813. Spesifikasjonene som kommer til slutt i denne noten er hentet fra aktuarberegningen og angår bare denne ordningen.</p> <p>Ansatte født fra og med 1968 har den nye 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 1.964.742.</p> <p>En avtale om forsikringsdekninger uten tripelseopptjening gjennom Storebrand er ikke inkludert i aktuarberegnet pensjonskostnad, og er kostnadsført med kr 44.925 på konto 5411.</p> <p>Selskapet har tariff-festet AFP gjennom Private Barnehagers Landsforbund, kostnadsført med kr 192.470 på konto 5412.</p>		

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen	2021	2020
Diskonteringsrente	1,9%	2,3%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler	3,1%	3,8%
Årlig forventet lønnsvekst	2,8%	2,3%
Årlig forventet G - regulering	2,5%	2,0%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	0,0%	0,5%

Spesifisering netto pensjonskostnad	2021	2020
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden	257 723	248 182
+ rente av årets pensjonsforpliktelse	4 381	5 708
+ Arbeidsgiveravgift	36 957	35 799
<b>Årets pensjonsopptjening, service cost</b>	<b>299 061</b>	<b>289 689</b>
+ Administrasjonskostnader inkl aga	22 665	26 443
+ Finanskostnad inkl aga	172 088	83 328
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>493 813</b>	<b>399 459</b>

Pensjonsforpliktelse	2021	2020
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1.	(1 522 155)	(1 429 084)
Resultatført pensjonskostnad	493 813	399 459
Innbetalinger	(285 979)	(492 531)
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga</b>	<b>(1 314 321)</b>	<b>(1 522 155)</b>

Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi	2021	2020
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse	6 503 063	5 969 042
Service Cost	299 061	289 689
Rentekostnad	117 630	138 867
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(35 340)	(60 865)
Pensjonsutbetalinger	(11 275)	(11 257)
Aktuarielt tap (gevinst)	(452 844)	177 587
<b>Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12</b>	<b>6 420 295</b>	<b>6 503 063</b>

Endringer i pensjonsmidler	2021	2020
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse	6 550 000	6 115 000
Forventet avkastning	59 580	125 043
Innbetalinger inkl aga	285 979	492 531
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler	(35 340)	(60 865)
Pensjonsutbetalinger	(11 275)	(11 257)
Aktuarielt tap (gevinst)	(88 944)	(110 452)
<b>Pensjonsmidler ved periodens slutt</b>	<b>6 760 000</b>	<b>6 550 000</b>



Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen	2021	2020
Nåverdi av pensjonsforpliktelser	6 420 295	6 503 063
Virkelig verdi av pensjonsmidler	6 760 000	6 550 000
<b>Netto faktiske (forpliktelser) midler</b>	<b>339 705</b>	<b>46 937</b>
Ikke resultatført actuarielt tap (gevinst)	974 616	1 475 218
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>1 314 321</b>	<b>1 522 156</b>

Antall personer omfattes av ordningen	2021	2020
Aktive	4	5
Pensjonister	5	5
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>10</b>

Note	4	Driftsmidler				Sum
		Bygg	Maskin / Inventar	Tekniske install.	Uteområde	
		54 718 020	4 578 797	10 731 145	9 202 130	79 230 091
Anskaffelseskost 01.01.						
Årets tilgang		43 000	104 818	0	85 987	233 805
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>		<b>54 761 020</b>	<b>4 683 614</b>	<b>10 731 145</b>	<b>9 288 118</b>	<b>79 463 896</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		5 872 923	3 328 830	5 220 981	825 428	15 248 162
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>		<b>48 888 097</b>	<b>1 354 785</b>	<b>5 510 164</b>	<b>8 462 690</b>	<b>64 215 735</b>
Årets avskrivninger		1 575 860	535 653	874 244	254 672	3 240 428
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 tomten med Øygarden kommune		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	16 965 555	17 083 111
Årets resultat					1 613 312	1 613 312
Annen endring				-		-
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>		<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>7 556</b>	<b>18 578 867</b>	<b>18 696 423</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	Mellomværende med selskap i samme konsern mv			
		Kundefordring		Leverandørgjeld	
		2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern		-	-	61 463	-
Tilknyttet selskap					
<b>Sum</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61 463</b>	<b>-</b>

Note	8	Bundne midler	
Bundne midler pr. 31.12 (skattetrekkskonto)			1 193 127
Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjorde			1 148 995
Det står pr 31.12.21 kr 44.132 mer avsatt på skattetrekkskonto enn skyldig skattetrekk.			

Note	9	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	10	Langsiktig gjeld		
		Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2021	2020
		Ansvarlig lån fra Salem Blomvåg Bedehusforening	1 038 077	1 002 973
		Gjeld til Husbanken - Toftøy Barnehage	14 503 282	15 382 270
		Gjeld til Husbanken - Blomvåg Barnehage	24 090 022	-
		Ansvarlig lån fra bedehusforeningen er avdragsfritt frem til 2030.		

Note	11	Pantstillelser og garanti mv.		
		Gjeld som er sikret ved pant og lignende	2021	
		Lån i Husbanken - Toftøy	18 898 222	
		Lån i Husbanken - Blomvåg	28 427 903	
		<b>Sum gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>47 326 125</b>	
		Husbanklån er sikret med pant i barnehagebyggene i Toftøy og Blomvåg		



## Kontantstrømanalyse

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>		
Resultat før skattekostnad	1 613 312	1 711 654
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	3 240 428	2 071 948
Nedskrivning av anleggsmidler		
<b>Tilført fra årets virksomhet</b>	<b>4 853 741</b>	<b>3 783 602</b>
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	234 455	-1 379 321
Endring i leverandørgjeld	244 084	-5 602 215
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger	207 834	-93 072
Endring i tidsavgrensingsposter	49 816	1 670 631
Endring i andre tidsavgrensingsposter		
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 589 930</b>	<b>-1 620 374</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-233 805	-37 775 800
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>-233 805</b>	<b>-37 775 800</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	28 463 007	30 354 827
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-30 230 842	-878 988
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler		
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Justering egenkapital med eksterne restriksjoner	0	222
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsemsbidrag		
Utbetalinger av konsemsbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 767 835</b>	<b>29 476 061</b>
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>3 588 290</b>	<b>-9 920 114</b>
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	1 612 242	11 532 355
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>3 588 290</b>	<b>-9 920 114</b>
Kontantbeholdning ved periodens slutt	5 200 531	1 612 242

#### 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 2021

### Virksomhetens art og hvordan den drives

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

Totalt hadde bedriften 166 barn pr 31.12.21. I Toftøy barnehage var det 103 barn, i alderen 1-6 år, fordelt på 6 avdelinger. I Blomvåg barnehage var det 63 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.

### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en økning i driftsinntekter på 8,1%. Resultatgraden er på 5,72%, noe som er en reduksjon fra i fjor på 1%. Nedgang i resultatgrad skyldes at den nye avdeling Blomvåg har høyere kapitalkostnad i forhold til omsetning (mindre barn og tilskudd vs nyere og dyrere bygg), og dermed lavere lønnsomhet enn avdeling Toftøy. Selskapet har en egenkapitalandel på 25,6 %, og likviditeten er på 1,25. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende 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 i koronasituasjonen har vært en stor utfordring for oss det siste året. I tillegg er barnetallene lave i kommunen, vi har for mange ansatte, men naturlige avganger og permisjoner gjør at vi kan på sikt få dette i balanse. Vi jobber med å få øke opp barnetallet i barnehagene våre.



NLM-barnehagene

*Sammen om å sette verdifulle spor*

NLM BARNEHAGE I ØYGARDEN AS orgnr. 997147812



## NLM BARNEHAGENE AS

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

### Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt 2200,50 dager i 2021, noe som utgjorde 17,36% av total arbeidstid. Styret anser dette som høgt og 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 2, 100%, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 2, 100 %.

Ved slutten av regnskapsåret hadde Toftøy barnehage 34 ansatte, fordelt på 30,2 årsverk. Blomvåg barnehage hadde 20 ansatte, fordelt på 18,54 årsverk. Blomvåg har 2 ansatte i morspermisjon ved årsslutt.

Styret består av fem medlemmer, tre menn og to 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 | ØYGARDEN 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 2021 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

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

Virksomheten har for 2021 hatt et overskudd på kr 1 613 312, som blir overført til annen egenkapital.

Høgeseta, 07. 03. 2022

Jakob Kåre Blom  
styrets leder

Olaug Mærete Rong  
daglig leder

Høgne Berland  
styremedlem

Rannveig Vestbøstad-Vik  
styremedlem

Jon Halsne  
styremedlem

Bodil Øpstebø  
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 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

### 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Anders Bjerke  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DESWP-TJJPW-G6USP-6ONZE-7Z703-J23WU



## 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

2022-03-30 06:20:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DESWP-TJJPW-G6USP-6ONZE-7Z703-J23WU

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>



## Kontantstrømanalyse

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	1 613 312	1 711 654
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	3 240 428	2 071 948
Nedskrivning av anleggsmidler		
<b>Tilført fra årets virksomhet</b>	<b>4 853 741</b>	<b>3 783 602</b>
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	234 455	-1 379 321
Endring i leverandørgjeld	244 084	-5 602 215
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger	207 834	-93 072
Endring i tidsavgrensingsposter	49 816	1 670 631
Endring i andre tidsavgrensingsposter		
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>5 589 930</b>	<b>-1 620 374</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-233 805	-37 775 800
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>-233 805</b>	<b>-37 775 800</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	28 463 007	30 354 827
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-30 230 842	-878 988
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler		
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Justering egenkapital med eksterne restriksjoner	0	222
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-1 767 835</b>	<b>29 476 061</b>
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>3 588 290</b>	<b>-9 920 114</b>
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	1 612 242	11 532 355
<b>Netto endring i kontanter</b>	<b>3 588 290</b>	<b>-9 920 114</b>
Kontantbeholdning ved periodens slutt	5 200 531	1 612 242

#### Kommentarer:

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