



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 207 543
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN 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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	20 345 489	
Annen driftsinntekt		388 720	
Sum inntekter		20 734 209	
Kostnader			
Varekostnad		611 835	
Lønnskostnad	2	15 386 134	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 269	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 328 486	
Sum kostnader		20 425 723	
Driftsresultat		308 486	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	87 303	
Annen renteinntekt		3 333	
Annen finansinntekt		665	
Sum finansinntekter		91 301	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		879	
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		883	
Netto finans		90 419	
Ordinært resultat før skattekostnad		398 904	0
Skattekostnad på resultat	5	-417 369	
Ordinært resultat etter skattekostnad		816 273	0
Årsresultat		816 273	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		816 273	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		816 273	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		816 273	
Sum overføringer og disponeringer		816 273	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 015 351	
Sum immaterielle eiendeler		1 015 351	
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	365 348	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	48 630	
Sum varige driftsmidler		413 979	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer		23 247	
Sum finansielle anleggsmidler		23 247	
Sum anleggsmidler		1 452 577	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		261 106	
Andre kortsiktige fordringer		663 721	
Konsernfordringer	4	3 543 001	
Sum fordringer		4 467 828	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 073	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 073	
Sum omløpsmidler		4 470 901	0
SUM EIENDELER		5 923 477	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 032 998	
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		1 062 998	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	816 273	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		816 273	
Sum egenkapital		1 879 271	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	407 253	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		740 775	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 018 873	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 877 305	
Sum kortsiktig gjeld		4 044 206	
Sum gjeld		4 044 206	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 923 477	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617791

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 207 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN 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: 930 207 543
NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	20 345 489	
Annen driftsinntekt		388 720	
Sum inntekter		20 734 209	
Kostnader			
Varekostnad		611 835	
Lønnskostnad	2	15 386 134	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 269	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 328 486	
Sum kostnader		20 425 723	
Driftsresultat		308 486	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	87 303	
Annen renteinntekt		3 333	
Annen finansinntekt		665	
Sum finansinntekter		91 301	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		879	
Annen finanskostnad		4	
Sum finanskostnader		883	
Netto finans		90 419	
Ordinært resultat før skattekostnad		398 904	0
Skattekostnad på resultat	5	-417 369	
Ordinært resultat etter skattekostnad		816 273	0
Årsresultat		816 273	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		816 273	
Totalresultat		816 273	



Overføringer og disponeringer	
Udekket tap	816 273
Sum overføringer og disponeringer	816 273



Organisasjonsnr: 930 207 543
NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE
AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 015 351	
Sum immaterielle eiendeler		1 015 351	
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	365 348	
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	48 630	
Sum varige driftsmidler		413 979	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer		23 247	
Sum finansielle anleggsmidler		23 247	
Sum anleggsmidler		1 452 577	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		261 106	
Andre kortsiktige fordringer		663 721	
Konsernfordringer	4	3 543 001	
Sum fordringer		4 467 828	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7	3 073	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 073	
Sum omløpsmidler		4 470 901	0
SUM EIENDELER		5 923 477	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	
Overkurs	9	1 032 998	
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		1 062 998	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	816 273	
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		816 273	
Sum egenkapital		1 879 271	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	407 253	
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		740 775	
Kortsiktig konserngjeld	4	1 018 873	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 877 305	
Sum kortsiktig gjeld		4 044 206	
Sum gjeld		4 044 206	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 923 477	0



Organisasjonsnr: 930 207 543
NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

<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 Kårtveitpollen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Kårtveitpollen 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	

Penneo document key: CG1AS-JFGNO-DBYZD-AYYJ-305Z2-EKQYN



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)

Penneo document key: CG1AS-JFGNO-DBYZD-AYYJ-305Z2-EKQYN



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: CGTAS-JFGNC-DBYZD-AYYGI-305Z2-EKQYN

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.

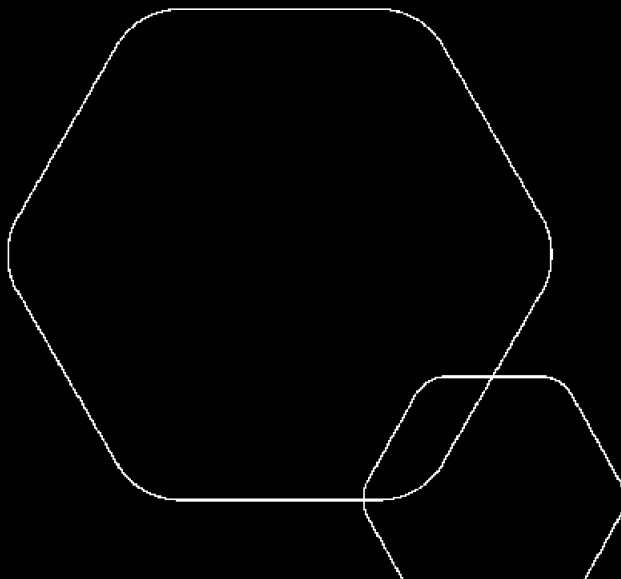
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BankID Signing
Trond Birger Nessestrand
2024-06-12



Årsregnskap 2023
Norlandia Kårtveitpollen Barnehage AS



Org.nr.: 930 207 543

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEC8-Y6P7L



RESULTATREGNSKAP

NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	28/ 10-22 - 31/ 12-23
Salgsinntekt	1	20 345 489
Annen driftsinntekt		388 720
Sum driftsinntekter		20 734 209
Varekostnad		611 835
Lønnskostnad	2	15 386 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	99 269
Annen driftskostnad	4	4 328 486
Sum driftskostnader		20 425 723
Driftsresultat		308 486
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	87 303
Annen renteinntekt		3 333
Annen finansinntekt		665
Annen rentekostnad		879
Annen finanskostnad		4
Resultat av finansposter		90 419
Resultat før skattekostnad		398 904
Skattekostnad på resultat	5	-417 369
Årsresultat		816 273
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		816 273
Sum overføringer		816 273

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEG8-Y6P7L



BALANSE

NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	31/12-23
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Utsatt skattefordel	5	1 015 351
Sum immaterielle eiendeler		1 015 351
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Leietakertilpasninger	3	365 348
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	48 630
Sum varige driftsmidler		413 979
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer		23 247
Sum finansielle anleggsmidler		23 247
Sum anleggsmidler		1 452 577
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Kundefordringer		261 106
Andre kortsiktige fordringer		663 721
Konsernfordringer	4	3 543 001
Sum fordringer		4 467 828
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 073
Sum omløpsmidler		4 470 901
Sum eiendeler		5 923 477

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEC8-Y6P7L



BALANSE

NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31/12-23
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8, 9	30 000
Overkurs	9	1 032 998
Sum innskutt egenkapital		1 062 998
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital	9	816 273
Sum opptjent egenkapital		816 273
Sum egenkapital		1 879 271
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	4	407 253
Skyldig offentlige avgifter		740 775
Konserngjeld	4	1 018 873
Annen kortsiktig gjeld	4	1 877 305
Sum kortsiktig gjeld		4 044 206
Sum gjeld		4 044 206
Sum egenkapital og gjeld		5 923 477

Oslo, 12.06.2024

Styret i Norlandia Kårtveitpollen Barnehage AS

Kristin Voldsnes
styreleder

Trond Birger Nessestrand
daglig leder

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEG8-Y6P7L



Norlandia Kårtveitpollen 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.

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEG8-Y6P7L



Norlandia Kårtveitpollen 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 inntænde 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: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEC8-Y6P7L



Norlandia Kårtveitpollen 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 17 633 852 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	12 431 992
Arbeidsgiveravgift	1 872 856
Pensjonskostnader	991 259
Andre ytelser	90 027
Sum	15 386 134

Sysselsatte årsverk 23

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	787 262	315 095	1 102 358
Anskaffelseskost 31.12.2023	787 262	315 095	1 102 358
Akkumulerte avskrivninger 31.12	421 914	266 465	688 379
Bokført verdi 31.12.2023	365 348	48 630	413 979
Årets avskrivninger	65 547	33 722	99 269
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	65 547	33 722	99 269
Avskrivningssatser	10-20 %	10 %	



Norlandia Kårtveitpollen Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

NOTE 4 MELLOM VÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Kostnad / Inntekt (-)
Konsepttjenester ernæring	Norlandia Mat med Smak AS	603 977
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS	52 176
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS	862 928
Sum		1 519 081

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Beløp
Kjøp av aktiverte driftsmidler	Norlandia Barnehagene AS	1 006 358
Kjøp av aktiverte driftsmidler	NHC Eiendom AS	96 000
Sum		1 102 358

Mellomværende med konsernselskap	2023 Fordring / Gjeld (-)
Norlandia Health & Care Group AS (konsernkonto)	3 543 001
Norlandia Barnehagene AS (konsernbidrag)	-960 807
Norlandia Barnehagene AS	-223
Norlandia Mat med Smak AS	-57 843
Sum	2 524 128

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	88 038	-505 407
Sum skattekostnad	88 038	-505 407

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	398 904	0
Permanente forskjeller	1 270	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 088 061	-1 425 823
Mottatt konsernbidrag	687 885	1 425 823
Årets skattegrunnlag	-2	0

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	-151 335	-313 681
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	151 335	313 681
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-4 579 883	-5 703 292	-1 123 409
Fordringer	-35 348	0	35 348

NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE AS

SIDE 8

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEC8-Y6P7L



Norlandia Kårtveitpollen Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

Sum	-4 615 231	-5 703 292	-1 088 061
Akkumulert fremførbart underskudd	-2	0	2
Sum	-4 615 233	-5 703 292	-1 088 059
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 015 351	-1 254 724	-239 373

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.

Selskapet inngår som sikkerhet for konsernets bærekraftskoblede obligasjonslån som pr 31.12.23 var på NOK 2 232 millioner, fordelt mellom en SEK- og en NOK-tranche. Lånet utløper i mai 2025.

Viser forøvrig til note 15 i NHC Annual Report for 2023 for mer informasjon.

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 Johans gate 37, 0162 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

NOTE 9 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse 28.10.2022	30 000	1 032 998	0	0	1 062 998
Årets resultat				816 273	816 273
Konsernbidrag mottatt			1 648 692		1 648 692
Konsernbidrag avgitt			-1 648 692		-1 648 692
NORLANDIA KÅRTVEITPOLLEN BARNEHAGE AS					SIDE 9

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEG8-Y6P7L



Norlandia Kårtveitpollen Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

Pr 31.12.2023	30 000	1 032 998	0	816 273	1 879 271
---------------	--------	-----------	---	---------	-----------

Penneo document key: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH62-XDEC8-Y6P7L



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 DokumentInokkelt: YKJFG-GXKEX-YBM6A-SCH6Z-XDEG8-16P7L

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>