



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 962 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA TOMMS HYTTER AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 4	1 676 242	2 157 437
Offentlig tilskudd		3 992 035	4 094 087
Annen driftsinntekt		310 661	433 951
Sum inntekter		5 978 937	6 685 474
Kostnader			
Varekostnad	4	324 604	254 318
Lønnskostnad	2, 4	4 208 409	4 669 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	234 674	238 282
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	1 636 235	1 805 587
Sum kostnader		6 403 922	6 967 218
Driftsresultat		-424 985	-281 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	27 684	
Annen renteinntekt		2 326	70 758
Annen finansinntekt		350	902
Sum finansinntekter		30 360	71 661
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	115 761	
Annen rentekostnad		3 911	
Annen finanskostnad			55 092
Sum finanskostnader		119 673	55 092
Netto finans		-89 313	16 569
Ordinært resultat før skattekostnad		-514 297	-265 176
Skattekostnad på resultat	5	-113 145	-58 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		-401 152	-206 837
Årsresultat	9	-401 152	-206 837



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-401 152	-206 837
Totalresultat		-401 152	-206 837
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-183 250
Avsatt til annen egenkapital		-401 152	
Overført fra annen egenkapital			-23 587
Sum overføringer og disponeringer		-401 152	-206 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 147	2 299
Sum immaterielle eiendeler		4 147	2 299
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	1 017 774	1 176 764
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	123 351	199 034
Sum varige driftsmidler		1 141 125	1 375 799
Sum anleggsmidler		1 145 272	1 378 098
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 321	-14 624
Andre kortsiktige fordringer		308 553	223 942
Konsernfordringer	4	874 070	840 188
Sum fordringer		1 183 945	1 049 505
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7		
Sum omløpsmidler		1 183 945	1 049 505
SUM EIENDELER		2 329 217	2 427 603
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	394 598	
Sum innskutt egenkapital		494 598	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	990 906	1 392 058
Sum opptjent egenkapital		990 906	1 392 058
Sum egenkapital	9	1 485 504	1 492 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 612	92 357
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		318 415	244 214
Kortsiktig konserngjeld	4	25 278	
Annen kortsiktig gjeld		411 406	598 973
Sum kortsiktig gjeld		843 712	935 544
Sum gjeld		843 712	935 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 329 215	2 427 603



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617101

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 962 075
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA TOMMS HYTTER AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Yngvar Tov Herbjørnssønn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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: 975 962 075
NORLANDIA TOMMS HYTTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 4	1 676 242	2 157 437
Offentlig tilskudd		3 992 035	4 094 087
Annen driftsinntekt		310 661	433 951
Sum inntekter		5 978 937	6 685 474
Kostnader			
Varekostnad	4	324 604	254 318
Lønnskostnad	2, 4	4 208 409	4 669 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	234 674	238 282
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	1 636 235	1 805 587
Sum kostnader		6 403 922	6 967 218
Driftsresultat		-424 985	-281 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	27 684	
Annen renteinntekt		2 326	70 758
Annen finansinntekt		350	902
Sum finansinntekter		30 360	71 661
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	115 761	
Annen rentekostnad		3 911	
Annen finanskostnad			55 092
Sum finanskostnader		119 673	55 092
Netto finans		-89 313	16 569
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-113 145	-58 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		-401 152	-206 837
Årsresultat	9	-401 152	-206 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-401 152	-206 837
Totalresultat		-401 152	-206 837



Overføringer og disponeringer		
Konsernbidrag		-183 250
Avsatt til annen egenkapital	-401 152	
Overført fra annen egenkapital		-23 587
Sum overføringer og disponeringer	-401 152	-206 837



Organisasjonsnr: 975 962 075
NORLANDIA TOMMS HYTTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 147	2 299
Sum immaterielle eiendeler		4 147	2 299
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	1 017 774	1 176 764
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	123 351	199 034
Sum varige driftsmidler		1 141 125	1 375 799
Sum anleggsmidler		1 145 272	1 378 098
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 321	-14 624
Andre kortsiktige fordringer		308 553	223 942
Konsernfordringer	4	874 070	840 188
Sum fordringer		1 183 945	1 049 505
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7		
Sum omløpsmidler		1 183 945	1 049 505
SUM EIENDELER		2 329 217	2 427 603
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	394 598	
Sum innskutt egenkapital		494 598	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	990 906	1 392 058
Sum opptjent egenkapital		990 906	1 392 058
Sum egenkapital	9	1 485 504	1 492 058
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 612	92 357
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		318 415	244 214
Kortsiktig konserngjeld	4	25 278	
Annen kortsiktig gjeld		411 406	598 973
Sum kortsiktig gjeld		843 712	935 544
Sum gjeld		843 712	935 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 329 215	2 427 603



Organisasjonsnr: 975 962 075
NORLANDIA TOMMS HYTTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 Tomms Hytter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Tomms Hytter 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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	Everum	Mø. Rana	Tromsø
Aix	Finnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Kjeller	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Stein	

Penneo document key: TOCU7-KZ5KT-HV02A-SQLZE-83Y7A-8WGMF



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, 28. juni 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: TOCU7-KZ5KT-HV02A-SQLZE-83Y7A-8WGMF



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

2024-06-28 13:40:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TOCU7-KZ5KT-HV02A-8QLZE-83Y1A-8WGMF

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2023 Norlandia Tomms Hytter AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo document key: QP6A1-SSP06-INAEG-BllfJ-KE8Y1-5725M

Org.nr.: 975 962 075



Resultatregnskap

Norlandia Tomms Hytter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1, 4	1 676 242	2 157 437
Offentlig tilskudd		3 992 035	4 094 087
Annen driftsinntekt		310 661	433 951
Sum driftsinntekter		5 978 937	6 685 474
Varekostnad	4	324 604	254 318
Lønnskostnad	2, 4	4 208 409	4 669 032
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	234 674	238 282
Annen driftskostnad	4	1 636 235	1 805 587
Sum driftskostnader		6 403 922	6 967 218
Driftsresultat		-424 985	-281 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	27 684	0
Annen renteinntekt		2 326	70 758
Annen finansinntekt		350	902
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	115 761	0
Annen rentekostnad		3 911	0
Annen finanskostnad		0	55 092
Resultat av finansposter		-89 313	16 569
Resultat før skattekostnad		-514 297	-265 176
Skattekostnad på resultat	5	-113 145	-58 339
Resultat		-401 152	-206 837
Årsresultat	9	-401 152	-206 837
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	183 250
Avsatt til annen egenkapital		-401 152	0
Overført fra annen egenkapital		0	-23 587
Sum overføringer		-401 152	-206 837

Norlandia Tomms Hytter AS

Side 2

Pennneo document key: QP6A1-SSP06-INAEG-Bil1J-KE8Y1-5725M



Balanse

Norlandia Tomms Hytter AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	4 147	2 299
Sum immaterielle eiendeler		4 147	2 299
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	1 017 774	1 176 764
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	123 351	199 034
Sum varige driftsmidler		1 141 125	1 375 799
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 145 272	1 378 098
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 321	-14 624
Andre kortsiktige fordringer		308 553	223 942
Konsernfordringer	4	874 070	840 188
Sum fordringer		1 183 945	1 049 505
Sum omløpsmidler		1 183 945	1 049 505
Sum eiendeler		2 329 217	2 427 603

Penneo document key: QP6A1-SSP06-INAEG-BilfJ-KE8Y1-5725M



Balanse

Norlandia Tomms Hytter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	394 598	0
Sum innskutt egenkapital		494 598	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	990 906	1 392 058
Sum opptjent egenkapital		990 906	1 392 058
Sum egenkapital	9	1 485 504	1 492 058
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		88 612	92 357
Skyldig offentlige avgifter		318 415	244 214
Kortsiktig konserngjeld	4	25 278	0
Annen kortsiktig gjeld		411 406	598 973
Sum kortsiktig gjeld		843 712	935 544
Sum gjeld		843 712	935 544
Sum egenkapital og gjeld		2 329 215	2 427 603

Oslo, 25.06.2024

Styret i Norlandia Tomms Hytter AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet 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. Foreldrebetalingen 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.



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 innstående 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.

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 3 992 035 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 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 459 202	3 783 891
Arbeidsgiveravgift	518 516	572 134
Pensjonskostnader	206 136	246 872
Andre ytelser	24 556	66 135
Sum	4 208 409	4 669 032

Sysselsatte årsverk	6	6
---------------------	---	---

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 o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 498 741	455 230	1 953 972
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 498 741	455 230	1 953 972
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-480 968	-331 879	-812 847
Bokført verdi 31.12.2023	1 017 774	123 351	1 141 125
Årets avskrivninger	158 991	75 683	234 674
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	158 991	75 683	234 674
Økonomisk levetid	20-50 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 Mellomværende og transaksjoner med selskap i samme konsern

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Kostnad / Inntekt (-)
Salgsinntekt utleie av personell, utenf avg - KONS	Hero Norge AS	-427 702
Salgsinntekt utleie av personell, utenf avg - KONS	Norlandia Voksenkollen Bhg	-345 613
Innleide konsulenter - KONSERN	Personalhuset Staffing Group AS	2 750
Konsepttjenester ernæring	Norlandia Mat med Smak	37 346
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS	184 313
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS	234 936
Konsernintern renteinntekt	Norlandia Health & Care Group	-27 684
Konsernintern rentekostnad	Norlandia Health & Care Group	115 761
Sum		-225 893

Mellomværende med konsernselskap	2023 Fordring / Gjeld (-)	2022 Fordring / Gjeld (-)
Hero Norge AS	-88 730	0
Norlandia Barnehagene AS (konsernbidrag)	0	234 936
Norlandia Mat med Smak	237	0
Norlandia Voksenkollen Barnehage AS	28 800	0
Norlandia Voksenkollen Barnehage AS (konsernbidrag)	505 895	
Norlandia Health & Care Group (konsernkonto)	339 375	605 252
Sum	785 577	840 188

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
Betalbar skatt	111 297	0
Endring i utsatt skatt	1 848	-58 339
Sum skattekostnad	113 145	-58 339

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
------------------------------------	------	------

Penneo document key: QP6A1-SSP06-INA66-Bil1J-KE8Y1-5725M



Ordinært resultat før skattekostnad	-514 297	-265 176	
Endring i midlertidige forskjeller	8 402	30 239	
Mottatt konsernbidrag	505 895	234 936	
Årets skattegrunnlag	-1	0	
Betalbar skatt i balansen:			
	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	-111 297	0	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	111 297	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:			
	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-18 851	-10 449	8 402
Sum	-18 851	-10 449	8 402
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	0	1
Sum	-18 852	-10 449	8 402
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 147	-2 299	1 849

Note 6 sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning for barnehager. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle deltakende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlige, men konsernkontoordningen for barnehagene er uten trekkfasilitet.

Note 7 Bankinnskudd

	2023
Bundne bankinnskudd	0

House of Guarantees AS (Hogs) er selvskyldnerkausjonist for konsernets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opptil kr 65 mill.

Note 8 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen på kr 100 000 består av 50 aksjer à kr2 000. Samtlige aksjer er eiet av Norlandia Barnehagene AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse c/o NHC Karl Johans gate 37, 0162 OSLO. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.



Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	1 392 058	1 492 058
Årets resultat				-401 152	-401 152
Konsernbidrag mottatt			394 598		394 598
Pr 31.12.2023	100 000	0	394 598	990 906	1 485 504



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."

Herbjørnssønn, Yngvar Tov

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-574823

IP: 88.91.xxx.xxx

2024-06-26 19:08:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QP6A1-55P06-INAEG-BI11-KE8Y1-5725M

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>