



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 272 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIDSA DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Norlandia
Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			20 000
Annen driftskostnad	2	45 611	44 803
Sum kostnader		45 611	64 803
Driftsresultat		-45 611	-64 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		85 601 653	17 761 690
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		6 153
Annen renteinntekt		4 864	41 959
Sum finansinntekter		85 606 517	17 809 802
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 700 288	3 635 092
Annen rentekostnad		20 055	
Sum finanskostnader		3 720 343	3 635 092
Netto finans		81 886 174	14 174 710
Ordinært resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 574 692	3 104 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 265 872	11 005 728
Årsresultat		80 265 872	11 005 728
Årsresultat etter minoritetsinteresser		80 265 872	11 005 728
Totalresultat		80 265 872	11 005 728
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	75 537 705	7 635 677
Avsatt til annen egenkapital	5	4 728 167	3 370 051
Sum overføringer og disponeringer		80 265 872	11 005 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 219 196	4 607 776
Sum immaterielle eiendeler		5 219 196	4 607 776
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	192 378 638	267 655 109
Sum finansielle anleggsmidler		192 378 638	267 655 109
Sum anleggsmidler		197 597 834	272 262 885
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 351 702
Konsernfordringer	3	165 371 842	30 494 191
Sum fordringer		165 371 842	31 845 893
Sum omløpsmidler		165 371 842	31 845 893
SUM EIENDELER		362 969 676	304 108 778
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	70 350 000	70 350 000
Overkurs		131 851 425	131 851 425
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		202 201 425	202 201 425
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 728 166	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		4 728 166	1
Sum egenkapital		206 929 591	202 201 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	77 935 075	74 234 787
Sum annen langsiktig gjeld		77 935 075	74 234 787
Sum langsiktig gjeld		77 935 075	74 234 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		274 122	1 352 421
Betalbar skatt	4	612 727	591 422
Kortsiktig konserngjeld	3	77 218 161	25 728 723
Sum kortsiktig gjeld		78 105 010	27 672 566
Sum gjeld		156 040 085	101 907 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		362 969 676	304 108 779



Kidsa Drift AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets har som hovedvirksomhet å eie andre selskaper relatert til barnehagedrift, samt yte konsulenttjenester til andre selskaper innenfor drift av barnehager. Selskapet har hovedkontor i Oslo.

Norlandia Health & Care Group AS, som er selskapets morselskap, har tegnet styreansvarsforsikring som også dekker direkte og indirekte eide datterselskaper, herunder selskapet. Forsikringen dekker ansvar selskapenes styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i som følge av deres rolle i selskapet. Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2021

Selskapets kontantstrøm er negativ. Det skyldes i hovedsak nedbetaling av kortsiktig gjeld. Likviditeten per 31.12.2021 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr. 80 265 872,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet hadde per 31.12.2021 ingen ansatte.

Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har som målsetning å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller funksjonsevne.



Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Finansiell risiko

Selskapets investeringer har en kundemasse som i hovedsak er kommuner. Etter styrets oppfatning er det dermed ikke noen latent nevneverdig tapsrisiko for selskapet.

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Hendelser etter balansedagen

Covid-19-pandemien utgjør fortsatt en usikkerhet og risiko fremover. Selv om pandemien medfører en stor belastning for våre ansatte og kunder, har den finansielle påvirkningen for 2021 vært mindre enn først fryktet. Pandemien er fortsatt et hovedfokus for virksomheten, og vi planlegger for ev. negativ utvikling gjennom våre beredskapsprosedyrer. Det er fortsatt usikkerhet rundt hvordan økt arbeidsledighet som følge av pandemien, vil påvirke belegg ved barnehagene.

Oslo, 23/6- 2022

I styret for
Kidsa Drift AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
Styrets leder



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Kidsa Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kidsa Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: 17268-SCXKQ-LJEKK-5KZA6



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 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.

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 utformer 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 den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 1. juli 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-07-01 12:31:16 UTC



Penneo Dokumentnr: T83DE-QXPFG-1Y268-SCXKQ-LJEKK-5KZA6

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>



Årsregnskap 2021

Kidsa Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 272 002



Resultatregnskap

Kidsa Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	20 000
Annen driftskostnad	2	45 611	44 803
Sum driftskostnader		45 611	64 803
Driftsresultat		-45 611	-64 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		85 601 653	17 761 690
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	6 153
Annen renteinntekt		4 864	41 959
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 700 288	3 635 092
Annen rentekostnad		20 055	0
Resultat av finansposter		81 886 174	14 174 710
Ordinært resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 574 692	3 104 179
Ordinært resultat		80 265 872	11 005 728
Årsresultat		80 265 872	11 005 728
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	75 537 705	7 635 677
Avsatt til annen egenkapital	5	4 728 167	3 370 051
Sum overføringer		80 265 872	11 005 728



Balanse

Kidsa Drift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	5 219 196	4 607 776
Sum immaterielle eiendeler		5 219 196	4 607 776
<i>Varige driftsmidler</i>			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	192 378 638	267 655 109
Sum finansielle anleggsmidler		192 378 638	267 655 109
Sum anleggsmidler		197 597 834	272 262 885
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 351 702
Konsernfordringer	3	165 371 842	30 494 191
Sum fordringer		165 371 842	31 845 893
Sum omløpsmidler		165 371 842	31 845 893
Sum eiendeler		362 969 676	304 108 778



Balanse

Kidsa Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	70 350 000	70 350 000
Overkurs		131 851 425	131 851 425
Sum innskutt egenkapital		202 201 425	202 201 425
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 728 166	0
Sum opptjent egenkapital		4 728 166	1
Sum egenkapital		206 929 591	202 201 426
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	77 935 075	74 234 787
Sum annen langsiktig gjeld		77 935 075	74 234 787
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		274 122	1 352 421
Betalbar skatt	4	612 727	591 422
Konserngjeld	3	77 218 161	25 728 723
Sum kortsiktig gjeld		78 105 010	27 672 566
Sum gjeld		156 040 085	101 907 353
Sum egenkapital og gjeld		362 969 676	304 108 779

Oslo, 03.06.2022
Styret i Kidsa Drift AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Kidsa Drift AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Ordinære avskrivninger		0	20 000
Endring i leverandørgjeld		-1 078 299	1 351 702
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-137 736 501	-15 312 109
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-56 974 237	169 499
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		75 317 128	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		75 317 128	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i cashpool konsern		-8 553 562	-169 500
Avgitt konsernbidrag		-9 789 329	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-18 342 891	-169 500
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-1
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	-1



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelsen, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskosten. Utbytte / konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme årets som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap..

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen 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 2 Ansatte, godtgjørelser m.m

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	2021	2020
Revisjon inkl teknisk bistand årsregnskap	33 696	36 227
Andre tjenester	9 063	0
Sum	42 758	36 227

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Mellomværende med konsernselskaper		
Konsernkonto	4 178 939	12 732 501
Kortsiktig fordring til Kidsa Barnehager AS	161 192 903	17 761 690
Sum kortsiktig konserninterne fordringer	165 371 842	30 494 191
Langsiktig (rentebærende gjeld)	77 935 075	74 234 787
Annen kortsiktig konserngjeld	77 218 161	25 728 723
Transaksjoner med konsernselskaper		
Årets renteinntekter	0	6 153
Årets rentekostnader	3 700 288	3 635 092



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	612 727	591 422
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	1 573 384	2 168 263
Endring i utsatt skattefordel	-611 419	344 494
Skattekostnad ordinært resultat	1 574 692	3 104 179

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	81 840 564	14 109 907
Permanente forskjeller	-74 682 872	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 944	12 179
Avgitt konsernbidrag	-7 151 747	-9 855 743
Avskåret rentefradrag	2 785 123	2 688 280
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 266 342
Skattepliktig inntekt	2 785 123	2 688 280

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-216 020	-1 147 886
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 573 384	-2 168 263
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 402 132	3 907 572
Sum betalbar skatt i balansen	612 727	591 422

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	81 840 564	14 109 907
Beregnet skatt av resultat før skatt	18 004 924	3 104 179
Sum	18 004 924	3 104 179
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-18 824	-24 768	-5 944
Sum	-18 824	-24 768	-5 944

Avskåret rentefradrag	-23 704 792	-20 919 669	2 785 123
Grunnlag for utsatt skattefordel	-23 723 615	-20 944 437	2 779 179

Utsatt skattefordel (22 %)	-5 219 195	-4 607 776	611 419
-----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	70 350 000	131 851 425	0	0	202 201 425
Årets resultat				80 265 872	80 265 872
Konsernbidrag avgitt				-75 537 705	-75 537 705
Pr 31.12.2021	70 350 000	131 851 425	0	4 728 167	206 929 591



Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Kidsa Barnehager AS, Bergen	100 %	192 103 115	4 004 653	18 101 040
Kidsa Strømme AS, Oslo	100 %	275 523	-40 656	106 495

Aksjene er oppført til historisk kortpris. Kidsa Drift AS, er morselskap i underkonsern og kan etter regnskapslovens § 3-7 unnlate å utarbeide konsernregnskap, da de inngår i konsernregnskapet til konsernspiss.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	67 000 000	1,05	70 350 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	67 000 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Kidsa Drift AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 8 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350 000 000.



Årsregnskap 2021

Kidsa Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 272 002



Resultatregnskap

Kidsa Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	20 000
Annen driftskostnad	2	45 611	44 803
Sum driftskostnader		45 611	64 803
Driftsresultat		-45 611	-64 803
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		85 601 653	17 761 690
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	0	6 153
Annen renteinntekt		4 864	41 959
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	3 700 288	3 635 092
Annen rentekostnad		20 055	0
Resultat av finansposter		81 886 174	14 174 710
Ordinært resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 574 692	3 104 179
Ordinært resultat		80 265 872	11 005 728
Årsresultat		80 265 872	11 005 728
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	75 537 705	7 635 677
Avsatt til annen egenkapital	5	4 728 167	3 370 051
Sum overføringer		80 265 872	11 005 728



Balanse

Kidsa Drift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	5 219 196	4 607 776
Sum immaterielle eiendeler		5 219 196	4 607 776
 <i>Varige driftsmidler</i>			
 <i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	192 378 638	267 655 109
Sum finansielle anleggsmidler		192 378 638	267 655 109
 Sum anleggsmidler		197 597 834	272 262 885
 Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 351 702
Konsernfordringer	3	165 371 842	30 494 191
Sum fordringer		165 371 842	31 845 893
 Sum omløpsmidler		165 371 842	31 845 893
 Sum eiendeler		362 969 676	304 108 778



Balanse

Kidsa Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	70 350 000	70 350 000
Overkurs		131 851 425	131 851 425
Sum innskutt egenkapital		202 201 425	202 201 425
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 728 166	0
Sum opptjent egenkapital		4 728 166	1
Sum egenkapital		206 929 591	202 201 426
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	77 935 075	74 234 787
Sum annen langsiktig gjeld		77 935 075	74 234 787
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		274 122	1 352 421
Betalbar skatt	4	612 727	591 422
Konserngjeld	3	77 218 161	25 728 723
Sum kortsiktig gjeld		78 105 010	27 672 566
Sum gjeld		156 040 085	101 907 353
Sum egenkapital og gjeld		362 969 676	304 108 779

Oslo, 03.06.2022
Styret i Kidsa Drift AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Kidsa Drift AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		81 840 564	14 109 907
Ordinære avskrivninger		0	20 000
Endring i leverandørgjeld		-1 078 299	1 351 702
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-137 736 501	-15 312 109
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-56 974 237	169 499
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret:		75 317 128	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		75 317 128	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i cashpool konsern		-8 553 562	-169 500
Avgitt konsernbidrag		-9 789 329	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-18 342 891	-169 500
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	-1
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	-1



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelsen, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskosten. Utbytte / konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme årets som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. I samsvar med unntaksbestemmelsene Regnskapslovens §3-7 utarbeides det ikke konsernregnskap..

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen 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 2 Ansatte, godtgjørelser m.m

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	2021	2020
Revisjon inkl teknisk bistand årsregnskap	33 696	36 227
Andre tjenester	9 063	0
Sum	42 758	36 227

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2021.

Note 3 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Mellomværende med konsernselskaper		
Konsernkonto	4 178 939	12 732 501
Kortsiktig fordring til Kidsa Barnehager AS	161 192 903	17 761 690
Sum kortsiktig konserninterne fordringer	165 371 842	30 494 191
Langsiktig (rentebærende gjeld)	77 935 075	74 234 787
Annen kortsiktig konserngjeld	77 218 161	25 728 723
Transaksjoner med konsernselskaper		
Årets renteinntekter	0	6 153
Årets rentekostnader	3 700 288	3 635 092



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	612 727	591 422
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	1 573 384	2 168 263
Endring i utsatt skattefordel	-611 419	344 494
Skattekostnad ordinært resultat	1 574 692	3 104 179

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	81 840 564	14 109 907
Permanente forskjeller	-74 682 872	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 944	12 179
Avgitt konsernbidrag	-7 151 747	-9 855 743
Avskåret rentefradrag	2 785 123	2 688 280
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-4 266 342
Skattepliktig inntekt	2 785 123	2 688 280

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-216 020	-1 147 886
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 573 384	-2 168 263
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 402 132	3 907 572
Sum betalbar skatt i balansen	612 727	591 422

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	81 840 564	14 109 907
Beregnet skatt av resultat før skatt	18 004 924	3 104 179
Sum	18 004 924	3 104 179
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-18 824	-24 768	-5 944
Sum	-18 824	-24 768	-5 944

Avskåret rentefradrag	-23 704 792	-20 919 669	2 785 123
Grunnlag for utsatt skattefordel	-23 723 615	-20 944 437	2 779 179

Utsatt skattefordel (22 %)	-5 219 195	-4 607 776	611 419
-----------------------------------	-------------------	-------------------	----------------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	70 350 000	131 851 425	0	0	202 201 425
Årets resultat				80 265 872	80 265 872
Konsernbidrag avgitt				-75 537 705	-75 537 705
Pr 31.12.2021	70 350 000	131 851 425	0	4 728 167	206 929 591



Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2021	Egenkapital 31.12.2021
Kidsa Barnehager AS, Bergen	100 %	192 103 115	4 004 653	18 101 040
Kidsa Strømme AS, Oslo	100 %	275 523	-40 656	106 495

Aksjene er oppført til historisk kortpris. Kidsa Drift AS, er morselskap i underkonsern og kan etter regnskapslovens § 3-7 unnlate å utarbeide konsernregnskap, da de inngår i konsernregnskapet til konsernspiss.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	67 000 000	1,05	70 350 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Health & Care Group AS	67 000 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Kidsa Drift AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 8 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350 000 000.