



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 344 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		5 758 271	5 560 332
Annen driftsinntekt		22 566 935	21 835 453
Sum inntekter		28 325 206	27 395 785
Kostnader			
Lønnskostnad	2	19 609 665	19 311 459
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 213 758	1 186 284
Annen driftskostnad	2	3 524 188	3 700 028
Sum kostnader		24 347 611	24 197 771
Driftsresultat		3 977 594	3 198 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		111 072	239 851
Sum finansinntekter		111 072	239 851
Annen finanskostnad		765 151	789 872
Sum finanskostnader		765 151	789 872
Netto finans		-654 079	-550 021
Ordinært resultat før skattekostnad		3 323 515	2 647 993
Skattekostnad på ordinært resultat	6	730 882	582 652
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 592 633	2 065 341
Årsresultat	8	2 592 633	2 065 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 592 633	2 065 341
Totalresultat		2 592 633	2 065 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	2 592 633	2 065 341



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 592 633	2 065 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	826	
Sum immaterielle eiendeler		826	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	24 072 579	25 193 290
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	603 461	647 199
Sum varige driftsmidler	4, 9	24 676 040	25 840 489
Pensjonsmidler	2		
Sum anleggsmidler		24 676 866	25 840 489
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 283	44 570
Andre kortsiktige fordringer	7	823 592	759 088
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	18 901 454	16 277 037
Sum fordringer		19 729 329	17 080 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	586 734	575 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		586 734	575 642
Sum omløpsmidler		20 316 064	17 656 337
SUM EIENDELER		44 992 930	43 496 826

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	11 774 658	9 182 026
Sum opptjent egenkapital		11 774 658	9 182 026
Sum egenkapital	8	11 874 658	9 282 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	507 370	274 910
Utsatt skatt	6		152 276
Sum avsetninger for forpliktelser		507 370	427 186
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	28 089 055	29 073 430
Sum annen langsiktig gjeld		28 089 055	29 073 430
Sum langsiktig gjeld		28 596 425	29 500 616
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		332 754	225 340
Betalbar skatt	6	883 984	734 669
Skyldig offentlige avgifter		1 148 863	1 197 235
Annen kortsiktig gjeld	7	2 156 245	2 556 940
Sum kortsiktig gjeld		4 521 846	4 714 185
Sum gjeld		33 118 271	34 214 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 992 930	43 496 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524156

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 344 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ann-Kristin Dyrø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		5 758 271	5 560 332
Annen driftsinntekt		22 566 935	21 835 453
Sum inntekter		28 325 206	27 395 785
Kostnader			
Lønnskostnad	2	19 609 665	19 311 459
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 213 758	1 186 284
Annen driftskostnad	2	3 524 188	3 700 028
Sum kostnader		24 347 611	24 197 771
Driftsresultat		3 977 594	3 198 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		111 072	239 851
Sum finansinntekter		111 072	239 851
Annen finanskostnad		765 151	789 872
Sum finanskostnader		765 151	789 872
Netto finans		-654 079	-550 021
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	730 882	582 652
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 592 633	2 065 341
Årsresultat	8	2 592 633	2 065 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 592 633	2 065 341
Totalresultat		2 592 633	2 065 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	2 592 633	2 065 341
Sum overføringer og disponeringer		2 592 633	2 065 341



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	826	
Sum immaterielle eiendeler		826	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	24 072 579	25 193 290
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	603 461	647 199
Sum varige driftsmidler	4, 9	24 676 040	25 840 489

Pensjonsmidler

Sum anleggsmidler	2	24 676 866	25 840 489
--------------------------	----------	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		4 283	44 570
Andre kortsiktige fordringer	7	823 592	759 088
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	18 901 454	16 277 037
Sum fordringer		19 729 329	17 080 695

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	586 734	575 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		586 734	575 642

Sum omløpsmidler		20 316 064	17 656 337
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		44 992 930	43 496 826
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	11 774 658	9 182 026
-------------------	---	------------	-----------



Sum opptjent egenkapital		11 774 658	9 182 026
Sum egenkapital	8	11 874 658	9 282 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	507 370	274 910
Utsatt skatt	6		152 276
Sum avsetninger for forpliktelser		507 370	427 186
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	28 089 055	29 073 430
Sum annen langsiktig gjeld		28 089 055	29 073 430
Sum langsiktig gjeld		28 596 425	29 500 616
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		332 754	225 340
Betalbar skatt	6	883 984	734 669
Skyldig offentlige avgifter		1 148 863	1 197 235
Annen kortsiktig gjeld	7	2 156 245	2 556 940
Sum kortsiktig gjeld		4 521 846	4 714 185
Sum gjeld		33 118 271	34 214 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 992 930	43 496 826



Organisasjonsnr: 994 344 560
ØSTMARKA IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Læringsverkstedet AS	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
35.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2020

Østmarka Idrettsbarnehage AS

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES



Østmarka Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		5 758 271	5 560 332
Annen driftsinntekt		22 566 935	21 835 453
SUM DRIFTSINNEKTER		28 325 206	27 395 785
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	19 609 665	19 311 459
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 213 758	1 186 284
Annen driftskostnad	2	3 524 188	3 700 028
SUM DRIFTSKOSTNADER		24 347 611	24 197 771
DRIFTSRESULTAT		3 977 594	3 198 013
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		111 072	239 851
Annen finanskostnad		765 151	789 872
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-654 079	-550 021
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 323 515	2 647 993
Skattekostnad på ordinært resultat	6	730 882	582 652
ORDINÆRT RESULTAT		2 592 633	2 065 341
ÅRSRESULTAT	8	2 592 633	2 065 341
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	2 592 633	2 065 341
SUM OVERFØRINGER		2 592 633	2 065 341

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES

Organisasjonsnummer 994 344 560



Østmarka Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	826	0
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		826	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	24 072 579	25 193 290
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	603 461	647 199
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4, 9	24 676 040	25 840 489
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
SUM ANLEGGSMIDLER		24 676 866	25 840 489
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 283	44 570
Andre kortsiktige fordringer	7	823 592	759 088
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	18 901 454	16 277 037
SUM FORDRINGER		19 729 329	17 080 695
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	586 734	575 642
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		586 734	575 642
SUM OMLØPSMIDLER		20 316 064	17 656 337
SUM EIENDELER		44 992 930	43 496 826

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES

Organisasjonsnummer 994 344 560



Østmarka Idrettsbarnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	11 774 658	9 182 026
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		11 774 658	9 182 026
SUM EGENKAPITAL	8	11 874 658	9 282 026
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	507 370	274 910
Utsatt skatt	6	0	152 276
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		507 370	427 186
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	28 089 055	29 073 430
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		28 089 055	29 073 430
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		332 754	225 340
Betalbar skatt	6	883 984	734 669
Skyldig offentlige avgifter		1 148 863	1 197 235
Annen kortsiktig gjeld	7	2 156 245	2 556 940
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 521 846	4 714 185
SUM GJELD		33 118 271	34 214 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 992 930	43 496 826

Jessheim, 13.04.2021
Styret i Østmarka Idrettsbarnehage AS

Trude Moen Sydtangen
Styreleder

Atle Hørlyk
Styremedlem

Organisasjonsnummer 994 344 560

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. 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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

Hybridordning

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

Ytelsesordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsperiode. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).



Avkortning av pensjonsordningen i 2019

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Avtalefestet førtidspensjon (AFP)

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	15 275 578	14 964 558
Arbeidsgiveravgift	2 215 492	2 254 146
Pensjonskostnader	1 384 101	1 498 092
Andre lønnsrelaterte ytelser	734 494	594 663
Sum	19 609 665	19 311 459

Sysselsatte årsverk: 35 34

Spesifikasjon av godtgjørelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller andre i styret.

Det foreligger ingen avtale med daglig leder eller styreleder vedrørende særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger heller ingen pensjonsavtaler, eller avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 13 200

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 100.

Obligatorisk tjenstepensjon/pensjonskostnader

Samtligte ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

Ytelsesordningen

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES



	2020	2019
Pensjonsopptjening	0	994 668
Aktuarmessig amortisering	266 124	35 615
Renteeffekter	17 881	68 338
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		565 307
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	284 005	1 663 928
AGA effekter	2 521	149 884
Aktuarberegnet pensjonskostnad	286 526	1 813 812
Pensjonsforpliktelse per 31.12	1 149 941	1 156 705
Pensjonsmidler per 31.12	281 356	464 781
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	868 585	691 924
Ikke resultatført estimatavvik	-361 215	-417 013
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	507 370	274 911

Demografiske data

Antall yrkesaktive	0	1
Dødelighetstabell	K2013BE	

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	1,50 %	2,10 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,40 %	4,20 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,00 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,70 %
Årlig forventet G-regulering	1,75 %	2,00 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	586 734	575 642

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 7.



Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	35 550 633	831 795	36 382 428
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	49 308		49 308
= Anskaffelseskost 31.12.20	35 599 941	831 795	36 431 736
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	10 357 342	184 595	10 541 938
+ Årets ordinære avskrivninger	1 170 019	43 739	1 213 758
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	11 527 361	228 334	11 755 696
Bokført verdi 01.01.20	25 193 291	647 200	25 840 490
+ Tilgang i året	49 308		49 308
- Årets avskrivning og nedskrivning	1 170 019	43 739	1 213 758
= Bokført verdi 31.12.20	24 072 580	603 461	24 676 040
Økonomisk levetid	25 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Østmarka Idrettsbarnehage AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	100 000	1	100 000
Sum	100 000	1	100 000

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskapet utarbeides av HJR Holding AS, og kan fås utlevert ved selskapets hovedkontor i Aktivitetsvegen 2, 2069 Jessheim.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	883 984	734 669
Endring i utsatt skatt	-153 102	-152 017
Skattekostnad ordinært resultat	730 882	582 652
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 323 515	2 647 993
Permanente forskjeller	-1 321	421
Endring i midlertidige forskjeller	695 916	690 991
Skattepliktig inntekt	4 018 110	3 339 404
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	883 984	734 669
Sum betalbar skatt i balansen	883 984	734 669

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	503 617	967 073	463 456
Pensjonspremie/- forpliktelse	-507 370	-274 910	232 460
Sum	-3 753	692 163	695 916
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-3 753	692 163	695 916
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-826	152 276	153 102

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskontro)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	18 901 454	16 277 037
Sum fordring til konsernselskap	18 901 453	16 277 037
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	24 000	5 000
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskontro)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	24 000	5 000

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100 000	9 182 026	9 282 026
Årets resultat		2 592 633	2 592 633
Konsernbidrag			0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	11 774 658	11 874 658

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	28 089 055	29 073 430
Sum lån sikret ved pant	28 089 055	29 073 430

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	24 072 579	25 193 290
Sum Eiendeler sikret ved pant	24 072 579	25 193 290

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	23 167 180	24 278 215
--------------------------------	------------	------------

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.

Penneo Dokumentnøkkel: ZBY86-MZX46-T35JA-1K1E8-K2W3T-E1DES



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."

Atle Hørlyk

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3019276

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 06:44:52Z



Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 07:02:14Z



Penneo DokumentID: ZB186-MZX46-T35JA-IKT E8-K2W3T-ETDES

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>



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Østmarka Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østmarka Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 592 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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.

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	Slavanger	Ålesund

Pennco Dokumentnøkkel: 1FDDH-JEW80-8C571-1104B-FZHXY-5F6DZ



Revisors beretning - 2020
Østmarka Idrettsbarnehage AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Hamar, 27. april 2021
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: 1FDDH-JEW80-8C571-1104B-FZHXY-5F6DZ



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."

Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-27 19:56:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: 1FDDH-JEW80-8CS71-1104B-FZHXY-5F6DZ

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>