



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 879 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA ROLLANDSLIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Dragseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 895 046	3 869 968
Annen driftsinntekt	1	17 859 120	18 387 261
Sum inntekter		21 754 166	22 257 228
Kostnader			
Varekostnad		554 179	511 709
Lønnskostnad	2, 3	15 649 806	15 426 031
Avskrivning på driftsmidler	4	150 000	150 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		5 090 138	5 535 589
Sum kostnader		21 444 123	21 623 329
Driftsresultat		310 043	633 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 621	1 420
Sum finansinntekter		37 621	1 420
Annen rentekostnad		1 485	1 999
Sum finanskostnader		1 485	1 999
Netto finans		36 137	-579
Ordinært resultat før skattekostnad		346 179	633 321
Skattekostnad på resultat	5	76 159	139 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 020	493 990
Årsresultat		270 020	493 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		270 020	493 990
Totalresultat		270 020	493 990
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		270 020	493 990
Sum overføringer og disponeringer		270 020	493 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4		
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	32 489	
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		32 489	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	113 000	263 000
Sum varige driftsmidler		113 000	263 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3		147 832
Sum finansielle anleggsmidler			147 832
Sum anleggsmidler		145 489	410 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		112 054	72 860
Andre kortsiktige fordringer	6	3 261 028	2 796 520
Sum fordringer		3 373 082	2 869 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 172	461 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 172	461 861
Sum omløpsmidler		3 447 254	3 331 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		3 592 742	3 742 073
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	136 156	313 482
Sum innskutt egenkapital		166 156	343 482
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9		
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	9		
Sum egenkapital		166 156	343 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	5		17 527
Sum avsetninger for forpliktelser			17 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Sum langsiktig gjeld		0	17 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 908	132 764
Betalbar skatt	5		5
Skyldig offentlige avgifter		1 185 189	1 072 435
Annen kortsiktig gjeld	6	2 159 490	2 175 860
Sum kortsiktig gjeld		3 426 587	3 381 063
Sum gjeld		3 426 587	3 398 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 592 742	3 742 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 623896

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 879 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA ROLLANDSLIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Dragseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 890 879 322
NORLANDIA ROLLANDSLIA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 895 046	3 869 968
Annen driftsinntekt	1	17 859 120	18 387 261
Sum inntekter		21 754 166	22 257 228
Kostnader			
Varekostnad		554 179	511 709
Lønnskostnad	2, 3	15 649 806	15 426 031
Avskrivning på driftsmidler	4	150 000	150 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		5 090 138	5 535 589
Sum kostnader		21 444 123	21 623 329
Driftsresultat		310 043	633 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 621	1 420
Sum finansinntekter		37 621	1 420
Annen rentekostnad		1 485	1 999
Sum finanskostnader		1 485	1 999
Netto finans		36 137	-579
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	346 179	633 321
Skattekostnad på resultat		76 159	139 331
Ordinært resultat etter skattekostnad		270 020	493 990
Årsresultat		270 020	493 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		270 020	493 990
Totalresultat		270 020	493 990
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		270 020	493 990
Sum overføringer og disponeringer		270 020	493 990



Organisasjonsnr: 890 879 322
NORLANDIA ROLLANDSLIA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4		
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	32 489	
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		32 489	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	113 000	263 000
Sum varige driftsmidler		113 000	263 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3		147 832
Sum finansielle anleggsmidler			147 832
Sum anleggsmidler		145 489	410 832
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		112 054	72 860
Andre kortsiktige fordringer	6	3 261 028	2 796 520
Sum fordringer		3 373 082	2 869 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	74 172	461 861
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 172	461 861
Sum omløpsmidler		3 447 254	3 331 241
SUM EIENDELER		3 592 742	3 742 073

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	136 156	313 482
Sum innskutt egenkapital		166 156	343 482
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	9		
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	9		
Sum egenkapital		166 156	343 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	3		
Utsatt skatt	5		17 527
Sum avsetninger for forpliktelser			17 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Sum langsiktig gjeld		0	17 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 908	132 764
Betalbar skatt	5		5
Skyldig offentlige avgifter		1 185 189	1 072 435
Annen kortsiktig gjeld	6	2 159 490	2 175 860
Sum kortsiktig gjeld		3 426 587	3 381 063
Sum gjeld		3 426 587	3 398 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 592 742	3 742 073



Organisasjonsnr: 890 879 322
NORLANDIA ROLLANDSLIA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Rollandslia Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Ålesund, 9. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID_MOBILE	2023-05-09 09:50

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2022

Norlandia Rollandslia
Barnehage AS

Org.nr.890 879 322



Resultatregnskap

Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	3 895 046	3 869 968
Annen driftsinntekt	1	17 859 120	18 387 261
Sum driftsinntekter		21 754 166	22 257 228
Varekostnad		554 179	511 709
Lønnskostnad	2, 3	15 649 806	15 426 031
Avskrivning på driftsmidler	4	150 000	150 000
Annen driftskostnad		5 090 138	5 535 589
Sum driftskostnader		21 444 123	21 623 329
Driftsresultat		310 043	633 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 621	1 420
Annen rentekostnad		1 485	1 999
Resultat av finansposter		36 137	-579
Resultat før skattekostnad		346 179	633 321
Skattekostnad på resultat	5	76 159	139 331
Resultat		270 020	493 990
Årsresultat		270 020	493 990
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		270 020	493 990
Sum overføringer		270 020	493 990



Balanse

Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	32 489	0
Sum immaterielle eiendeler		32 489	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	113 000	263 000
Sum varige driftsmidler		113 000	263 000
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	3	0	147 832
Sum finansielle anleggsmidler		0	147 832
Sum anleggsmidler		145 489	410 832
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		112 054	72 860
Andre kortsiktige fordringer	6	3 261 028	2 796 520
Sum fordringer		3 373 082	2 869 380
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	74 172	461 861
Sum omløpsmidler		3 447 254	3 331 241
Sum eiendeler		3 592 742	3 742 073



Balanse

Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	136 156	313 482
Sum innskutt egenkapital		166 156	343 482
Sum egenkapital		166 156	343 482
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	17 527
Sum avsetning for forpliktelser		0	17 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 908	132 764
Betalbar skatt	5	0	5
Skyldig offentlige avgifter		1 185 189	1 072 435
Annen kortsiktig gjeld	6	2 159 490	2 175 860
Sum kortsiktig gjeld		3 426 587	3 381 063
Sum gjeld		3 426 587	3 398 591
Sum egenkapital og gjeld		3 592 742	3 742 073

Oslo, 09.05.2023

Styret i Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Endring av regnskapsprinsipp

Selskapet har i 2022 endret regnskapsprinsipp for bokføring av pensjonsforpliktelser. Se omtale i note 3.

Bruk av estimat

Utarbeidelse av årsregnskap 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 skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekt/Annen driftsinntekt

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag fra returer, rabatter og andre avslag.

Kommunale tilskudd inntektsføres på grunnlag av mottatte tilsagn og klassifiseres som annen driftsinntekt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

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 på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall. Langsiktig gjeld i norske kroner, med unntak av avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt beløp.



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Barnehagepensjon (Hybridpensjon)

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningsystem. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og er derfor en hybridpensjon.

Ordningen ble innført 1. januar 2020. Frem til og med 31. desember 2019 var de ansatte omfattet av en ytelsesbasert pensjonsordning. Den nye ordningen innebærer at ansatte som er født før 1968, og som er omfattet av den ytelsesbaserte pensjonsordningen, vil fortsette å tjene opp sine pensjonsrettigheter i denne ordningen. Ansatte som er født i 1968 eller senere er meldt ut av den ytelsesbaserte pensjonsordningen og inn i den innskuddsbaserte ordningen.

Innskuddsplan

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplan

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan 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. Balanseførte pensjonsmidler eller forpliktelser knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte 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 en lineær opptjeningsmetode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. 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).



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

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 foreldrebetalingen.

Selskapet har for 2022 inntektsført kr 17 600 622 i kommunale tilskudd til drift av selskapets barnehage. Tilskuddet inntektsføres brutto løpende i perioden og inkluderer også endelig avregning vedrørende tidligere tilskudd.

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	12 158 382	11 930 972
Arbeidsgiveravgift	2 026 616	1 937 072
Pensjonskostnader	1 402 321	1 476 018
Andre ytelser	62 486	81 968
Sum	15 649 806	15 426 031
Sysselsatte årsverk	29	27

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder.

Note 3 Pensjoner og endring av regnskapsprinsipp

Selskapet har med virkning fra 1. januar 2022 endret regnskapsprinsipp for bokføring av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Tidligere år har pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler blitt bokført i balansen på grunnlag av aktuarberegning, men i balansen for 2022 har selskapet endret regnskapsprinsipp og unnlatt å balanseføre pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Virkningen av prinsippendringen utgjør kr 147 832 og er kostnadsført i resultatregnskapet under lønnskostnader.



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsoere, inventar ol.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 248 734	1 248 734
Tilgang		0
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 248 734	1 248 734
Akkumulerte avskrivninger	1 135 734	1 135 734
Bokført verdi 31.12.2022	113 000	113 000
Årets avskrivninger	150 000	150 000
Forventet økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 Skatt

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-144 636	-59 045	85 591
Fordringer	-3 040	-9 120	-6 080
Pensjonspremie/- forpliktelse	0	147 832	147 832
Sum	-147 676	79 667	227 343
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-147 676	79 667	227 343
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-32 489	17 527	50 016
Årets skattekostnad		2022	2021
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		346 179	633 321
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		227 343	86 602
Avgitt konsernbidrag		-573 522	-719 900
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)		0	22
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		126 175	158 383
Endring i utsatt skatt		-50 016	-19 052
Skattekostnad ordinært resultat		76 159	139 331
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		346 179	633 321
Beregnet skatt av resultat før skatt		76 159	139 331
Sum		76 159	139 331

Norlandia Rollandslia Barnehage AS

Side 8



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	126 175	158 383
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-126 175	-158 378
Sum betalbar skatt i balansen	0	5



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	2 933 902	2 681 028
Sum	0	0	2 933 902	2 681 028

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	573 522	719 900
Sum	0	0	573 522	719 900

Selskapets bankkonto inngår i konsernets konsernkontosystem. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld. Langsiktig mellomværende med konsernselskap blir renteberegnet.

Note 7 Bundne midler

	2022	2021
Herav bundne bankinnskudd	0	461 861

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 100 aksjer à kr 300.

Konsernspiss er Hospitality Invest AS som utarbeider konsernregnskap som inkluderer Norlandia Rollandslia Barnehage AS. Aksjene er eid av morselskapet Norlandia Barnehagedrift AS. Alle selskapene har forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	30 000	313 482	0	343 482
Årets resultat	0	0	270 020	270 020
Avgitt konsernbidrag	0	-177 327	-270 020	-447 347
Egenkapital 31.12.2022	30 000	136 155	0	166 156



Norlandia Rollandslia Barnehage AS - Noter til årsregnskapet 2022

Note 10 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Herbjørnssønn, Yngvar Tov	BANKID	2023-05-09 09:12

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.