



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 316 637  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNEHAGENE PÅ ULLERN 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekt		3 742 365	3 430 135
Annen driftsinntekt		18 459 763	18 123 352
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 202 129</b>	<b>21 553 487</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	15 904 870	15 483 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	236 148	236 953
Annen driftskostnad	2	4 421 677	4 895 017
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 562 694</b>	<b>20 615 929</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 639 434</b>	<b>937 558</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		22 109	38 824
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22 109</b>	<b>38 824</b>
Annen rentekostnad		679	2 054
Annen finanskostnad			383
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>679</b>	<b>2 437</b>
<b>Netto finans</b>		<b>21 430</b>	<b>36 388</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 660 864</b>	<b>973 946</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	365 331	214 457
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra/ til annen egenkapital	8	1 295 533	759 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	2 795 806	2 234 121
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	239 643	280 185
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4, 9	<b>3 035 449</b>	<b>2 514 306</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Pensjonsmidler	2	1 378 462	1 366 668
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 378 462</b>	<b>1 366 668</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 413 911</b>	<b>3 880 974</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		59 685	5 350
Andre kortsiktige fordringer	7	1 061 988	774 947
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 856 358	2 169 019
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 978 031</b>	<b>2 949 316</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	490 277	452 950
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>490 277</b>	<b>452 950</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 468 308</b>	<b>3 402 266</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	14 840	14 840
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>114 840</b>	<b>114 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 762 945	3 467 412
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 762 945</b>	<b>3 467 412</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>4 877 785</b>	<b>3 582 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	301 672	305 531
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>301 672</b>	<b>305 531</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>301 672</b>	<b>305 531</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		454 455	274 941
Betalbar skatt	6	369 190	14 571
Skyldig offentlige avgifter		947 310	928 888
Annen kortsiktig gjeld	7	1 931 808	2 177 058
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 702 763</b>	<b>3 395 458</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 004 435</b>	<b>3 700 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524100

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 316 637  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNEHAGENE PÅ ULLERN 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: 996 316 637  
BARNEHAGENE PÅ ULLERN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekt		3 742 365	3 430 135
Annen driftsinntekt		18 459 763	18 123 352
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 202 129</b>	<b>21 553 487</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	15 904 870	15 483 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	236 148	236 953
Annen driftskostnad	2	4 421 677	4 895 017
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 562 694</b>	<b>20 615 929</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 639 434</b>	<b>937 558</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		22 109	38 824
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>22 109</b>	<b>38 824</b>
Annen rentekostnad		679	2 054
Annen finanskostnad			383
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>679</b>	<b>2 437</b>
<b>Netto finans</b>		<b>21 430</b>	<b>36 388</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	365 331	214 457
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	1 295 533	759 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>



Organisasjonsnr: 996 316 637  
BARNEHAGENE PÅ ULLERN AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6		
---------------------	---	--	--

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom	4, 9	2 795 806	2 234 121
--------------	------	-----------	-----------

Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	239 643	280 185
----------------------------------	---	---------	---------

<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4, 9</b>	<b>3 035 449</b>	<b>2 514 306</b>
--------------------------------	-------------	------------------	------------------

##### Finansielle anleggsmidler

Pensjonsmidler	2	1 378 462	1 366 668
----------------	---	-----------	-----------

<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 378 462</b>	<b>1 366 668</b>
--------------------------------------	--	------------------	------------------

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 413 911</b>	<b>3 880 974</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		59 685	5 350
-----------------	--	--------	-------

Andre kortsiktige fordringer	7	1 061 988	774 947
------------------------------	---	-----------	---------

Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 856 358	2 169 019
---------------------------------------	---	-----------	-----------

<b>Sum fordringer</b>		<b>3 978 031</b>	<b>2 949 316</b>
-----------------------	--	------------------	------------------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	490 277	452 950
------------------------------	---	---------	---------

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>490 277</b>	<b>452 950</b>
--	--	----------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 468 308</b>	<b>3 402 266</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
--------------	------	---------	---------

Overkurs	8	14 840	14 840
----------	---	--------	--------



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>114 840</b>	<b>114 840</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 762 945	3 467 412
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 762 945</b>	<b>3 467 412</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>4 877 785</b>	<b>3 582 252</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	301 672	305 531
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>301 672</b>	<b>305 531</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>301 672</b>	<b>305 531</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		454 455	274 941
Betalbar skatt	6	369 190	14 571
Skyldig offentlige avgifter		947 310	928 888
Annen kortsiktig gjeld	7	1 931 808	2 177 058
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 702 763</b>	<b>3 395 458</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 004 435</b>	<b>3 700 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>



Organisasjonsnr: 996 316 637  
BARNEHAGENE PÅ ULLERN 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	10.00	10000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Læringsverkstedet AS	10.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	10.00	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:  
29.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS  
Vangsvegen 73  
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Barnehagene på Ullern AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Barnehagene på Ullern AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 295 533. 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 rettvisende 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 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 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.

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

#### Offices in:

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

Pennco Dokumentnøkkel: 8GSMV-VOYK8-IDNT1-F3858-37HE6-775CB



- 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 kontrollhandlinger 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 bokføringspraksis i Norge.

Hamar, 27. april 2021  
KPMG AS

Tom Kristian Braaten  
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."

## 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: 8GSMV-VOYK8-IDNT1-F3858-37HE6-775CB

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>



# Læringsverkstedet

## BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2020

Barnehagene På Ullern AS

Penneo Dokumentnøkkel: G4WIK-4QVK3-7LNCV-2DBPL-1N0DG-T6V45



## Barnehagene På Ullern AS

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Driftsinntekt		3 742 365	3 430 135
Annen driftsinntekt		18 459 763	18 123 352
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>22 202 129</b>	<b>21 553 487</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnad	2	15 904 870	15 483 959
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	236 148	236 953
Annen driftskostnad	2	4 421 677	4 895 017
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>20 562 694</b>	<b>20 615 929</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 639 434</b>	<b>937 558</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen finansinntekt		22 109	38 824
Annen rentekostnad		679	2 054
Annen finanskostnad		0	383
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>21 430</b>	<b>36 388</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 660 864</b>	<b>973 946</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	365 331	214 457
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	8	<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	1 295 533	759 489
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 295 533</b>	<b>759 489</b>

Penneo Dokumentnr: G4W/MK-40VK3-7LNCV-2DBPL-1N0DG-T6V45

Organisasjonsnummer 996 316 637



## Barnehagene På Ullern AS

	Note	2020	2019
<b>BALANSE 31.12</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	2 795 806	2 234 121
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	239 643	280 185
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b>4, 9</b>	<b>3 035 449</b>	<b>2 514 306</b>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
Pensjonsmidler	2	1 378 462	1 366 668
<b>SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>		<b>1 378 462</b>	<b>1 366 668</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 413 911</b>	<b>3 880 974</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		59 685	5 350
Andre kortsiktige fordringer	7	1 061 988	774 947
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	2 856 358	2 169 019
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>3 978 031</b>	<b>2 949 316</b>
<b>BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	490 277	452 950
<b>SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.</b>		<b>490 277</b>	<b>452 950</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 468 308</b>	<b>3 402 266</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>

Perneo Dokumentnøkkel: G4WIK-4QVK3-7LNCV-2DBPL-1NODG-T6V45



## Barnehagene På Ullern AS

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	14 840	14 840
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>114 840</b>	<b>114 840</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	8	4 762 945	3 467 412
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>4 762 945</b>	<b>3 467 412</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>8</b>	<b>4 877 785</b>	<b>3 582 252</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	6	301 672	305 531
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>301 672</b>	<b>305 531</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		454 455	274 941
Betalbar skatt	6	369 190	14 571
Skyldig offentlige avgifter		947 310	928 888
Annen kortsiktig gjeld	7	1 931 808	2 177 058
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 702 763</b>	<b>3 395 458</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 004 435</b>	<b>3 700 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 882 219</b>	<b>7 283 241</b>

Jessheim, 13.04.2021

Styret i Barnehagene På Ullern AS

Trude Moen Sydtangen  
Styreleder

Atle Hørlyk  
Styremedlem

Organisasjonsnummer 996 316 637

Penneo Dokumentnøkkel: G4WIK-4QVK3-7LNCV-2DBPL-1N0DG-76V45



## 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 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).



## 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	12 028 423	11 731 077
Arbeidsgiveravgift	1 802 069	1 843 740
Pensjonskostnader	884 867	718 320
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 189 511	1 190 822
<b>Sum</b>	<b>15 904 870</b>	<b>15 483 959</b>

Sysselsatte årsverk: 29 29

## 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 tjenestepensjon/pensjonskostnader

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

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.



	2020	2019
Pensjonsopptjening	47 028	705838
Aktuarmessig amortisering	160 697	133070
Renteeffekter	-6 869	63296
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		48 652
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA</b>	<b>200 856</b>	<b>950 856</b>
AGA effekter	5 662	108448
<b>Aktuarberegnet pensjonskostnad</b>	<b>206 518</b>	<b>1 059 304</b>
Pensjonsforpliktelse per 31.12	5 567 691	5572552
Pensjonsmidler per 31.12	5 179 250	5 023 487
<b>Netto pensjonsforpliktelse per 31.12</b>	<b>388 441</b>	<b>549 065</b>
Ikke resultatført estimatavvik	-1 766 903	-1 915 733
<b>Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)</b>	<b>-1 378 462</b>	<b>-1 366 668</b>

#### Demografiske data

Antall yrkesaktive	1	29
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	490 277	452 950

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	3 372 502	2 793 721	6 166 223
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	683 168	74 123	757 291
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>4 055 670</b>	<b>2 867 844</b>	<b>6 923 514</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	1 138 382	2 513 536	3 651 919
+ Årets ordinære avskrivninger	121 483	114 665	236 148
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20</b>	<b>1 259 865</b>	<b>2 628 201</b>	<b>3 888 067</b>
Bokført verdi 01.01.20	2 234 120	280 185	2 514 305
+ Tilgang i året	683 168	74 123	757 291
- Årets avskrivning og nedskrivning	121 483	114 665	236 148
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 795 805</b>	<b>239 643</b>	<b>3 035 448</b>
Økonomisk levetid	25 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Barnehagene På Ullern AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	10	10 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>10</b>	<b>10 000</b>	<b>100 000</b>

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



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	369 190	14 571
Endring i utsatt skatt	-3 859	199 886
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>365 331</b>	<b>214 457</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 660 864	973 946
Permanente forskjeller	-266	859
Endring i midlertidige forskjeller	17 539	-908 572
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 678 136</b>	<b>66 233</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	369 190	14 571
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>369 190</b>	<b>14 571</b>

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-7 224	23 993	31 218
Fordringer	0	-1 885	-1 885
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 378 462	1 366 668	-11 794
<b>Sum</b>	<b>1 371 238</b>	<b>1 388 777</b>	<b>17 539</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 371 238</b>	<b>1 388 777</b>	<b>17 539</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>301 672</b>	<b>305 531</b>	<b>3 859</b>



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

	2020	2019
<b>Fordringer konsernselskap</b>		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	12 000
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	2 856 358	2 169 019
<b>Sum fordring til konsernselskap</b>	<b>2 856 358</b>	<b>2 181 019</b>
<b>Gjeld konsernselskap</b>		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	12 000	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
<b>Sum gjeld konsernselskap</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100 000	14 840	3 467 412	3 582 252
Årets resultat			1 295 533	1 295 533
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>14 840</b>	<b>4 762 945</b>	<b>4 877 785</b>

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum lån sikret ved pant</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant</b>		
Fast Eiendom	2 795 806	2 234 121
<b>Sum Eiendeler sikret ved pant</b>	<b>2 795 806</b>	<b>2 234 121</b>
<b>Gjeld som forfaller senere enn 5 år</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

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

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 Dokumentnøkkel: G4WVK-4QVK3-7LNCY-2DBPL-1N0DG-T6V45

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>