



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 308 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PREG BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: c/o Myrabakken Næringscenter 2
Spjelkavikvegen 132
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald Berge Breisein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt brukerbetaling		52 818 245	55 840 715
Offentlig tilskudd	1	282 845 141	292 899 687
Annen driftsinntekt		183 324	797 961
Sum inntekter	2	335 846 710	349 538 363
Kostnader			
Direktekosntad barn		7 180 850	7 444 104
Lønnskostnad	3,4	286 075 604	296 605 217
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 314 733	11 100 177
Annen driftskostnad	3,6	39 088 116	40 008 978
Sum kostnader		342 659 303	355 158 476
Driftsresultat		-6 812 593	-5 620 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		822 882	474 337
Annen finansinntekt		15 267	11 827
Sum finansinntekter		838 149	486 164
Annen rentekostnad		2 598 623	2 140 450
Sum finanskostnader		2 598 623	2 140 450
Netto finans		-1 760 474	-1 654 286
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 573 067	-7 274 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 573 067	-7 274 399
Årsresultat		-8 573 067	-7 274 399
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		4 825 825	7 054 886
Overføring fra annen egenkapital		-13 390 528	-14 304 974
Overføring til egenkapital med binding		1 056	
Overføring fra egenkapital med binding		-9 420	-24 312



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	7	-8 573 067	-7 274 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	154 586 635	156 027 332
Bygg under oppføring	9	7 947 134	2 258 150
Transportmidler, inventar, maskiner ol	5	12 122 796	14 059 299
Sum varige driftsmidler		174 656 565	172 344 781
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	11 305 502	10 225 502
Investering i annet foretak i samme konsern	12	15 773 068	12 166 411
Anfre akjser. Norske	11	3 220	3 220
Andre fordringer		17 336 708	12 166 411
Sum finansielle anleggsmidler		44 418 498	34 561 544
Sum anleggsmidler		219 075 063	206 906 325
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	1 793 217	2 320 668
Andre fordringer		7 765 465	8 563 105
Sum fordringer		9 558 682	10 883 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	11 528 013	22 515 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 528 013	22 515 340
Sum omløpsmidler		21 086 695	33 399 113
SUM EIENDELER		240 161 758	240 305 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,15	310 000	310 000
Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	87 895 996	96 469 064
Sum opptjent egenkapital		87 895 996	96 469 064
Sum egenkapital		88 212 178	96 785 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,16	72 392 601	77 025 025
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum annen langsiktig gjeld		75 125 934	79 758 358
Sum langsiktig gjeld		75 125 934	79 758 358
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		26 358 682	
Leverandørgjeld		3 721 753	8 458 857
Skyldige offentlige avgifter	14	17 813 028	20 512 744
Kortsiktig konserngjeld		28 930 182	37 429 184
Sum kortsiktig gjeld		76 823 645	66 400 785
Sum gjeld		151 949 579	146 159 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		240 161 757	242 944 389



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 617998

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 308 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NLM-BARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: c/o Myrabakken Næringscenter 2
Spjelkavikvegen 132
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Harald Berge Breisein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 27.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt brukerbetaling		52 818 245	55 840 715
Offentlig tilskudd	1	282 845 141	292 899 687
Annen driftsinntekt		183 324	797 961
Sum inntekter	2	335 846 710	349 538 363
Kostnader			
Direktekosntad barn		7 180 850	7 444 104
Lønnskostnad	3,4	286 075 604	296 605 217
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 314 733	11 100 177
Annen driftskostnad	3,6	39 088 116	40 008 978
Sum kostnader		342 659 303	355 158 476
Driftsresultat		-6 812 593	-5 620 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		822 882	474 337
Annen finansinntekt		15 267	11 827
Sum finansinntekter		838 149	486 164
Annen rentekostnad		2 598 623	2 140 450
Sum finanskostnader		2 598 623	2 140 450
Netto finans		-1 760 474	-1 654 286
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 573 067	-7 274 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 573 067	-7 274 399
Årsresultat		-8 573 067	-7 274 399
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		4 825 825	7 054 886
Overføring fra annen egenkapital		-13 390 528	-14 304 974
Overføring til egenkapital med binding		1 056	
Overføring fra egenkapital med binding		-9 420	-24 312
Sum overføringer og disponeringer	7	-8 573 067	-7 274 400



Organisasjonsnr: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	154 586 635	156 027 332
Bygg under oppføring	9	7 947 134	2 258 150
Transportmidler, inventar, maskiner ol	5	12 122 796	14 059 299
Sum varige driftsmidler		174 656 565	172 344 781

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	11 305 502	10 225 502
Investering i annet foretak i samme konsern	12	15 773 068	12 166 411
Anfre aksjer. Norske	11	3 220	3 220
Andre fordringer		17 336 708	12 166 411
Sum finansielle anleggsmidler		44 418 498	34 561 544
Sum anleggsmidler		219 075 063	206 906 325

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	13	1 793 217	2 320 668
Andre fordringer		7 765 465	8 563 105
Sum fordringer		9 558 682	10 883 773

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	11 528 013	22 515 340
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 528 013	22 515 340

Sum omløpsmidler 21 086 695 33 399 113

SUM EIENDELER 240 161 758 240 305 438

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,15	310 000	310 000



Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	87 895 996	96 469 064
Sum opptjent egenkapital		87 895 996	96 469 064
Sum egenkapital		88 212 178	96 785 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8,16	72 392 601	77 025 025
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum annen langsiktig gjeld		75 125 934	79 758 358
Sum langsiktig gjeld		75 125 934	79 758 358
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		26 358 682	
Leverandørgjeld		3 721 753	8 458 857
Skyldige offentlige avgifter	14	17 813 028	20 512 744
Kortsiktig konserngjeld		28 930 182	37 429 184
Sum kortsiktig gjeld		76 823 645	66 400 785
Sum gjeld		151 949 579	146 159 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		240 161 757	242 944 389



Organisasjonsnr: 886 308 922
NLM-BARNEHAGENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: - Salgsinntekter resultatføres iht. opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført. - Driftskostnader bokføres når de påløper - Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld. - Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. - Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives. - Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet. - Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende. - Driftstilskudd inntektsføres i tilsagnsåret med brutto beløp. - Justert tilskudd foregående år er inntektsført på egen konto - Investering i datterselskap er bokført til kostpris. - Selskapet har både ytelsesbasert pensjonsforsikring og hybridordningen Barnehagepensjon. Ytelsesbasert pensjon er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Den balanseførte forpliktelsen 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. Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningsystem 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. Barnehagepensjonen kostnadsføres fortløpende. - Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter Kontanter og bankinnskudd - Selskapet har i henhold til vedtektenes §2 ikke erverv til formål, og det skal ikke utbetales utbytte til selskapets aksjonær. Selskapets mor er etablert som ideell forening, og vil i likhet med NLM Barnehagene AS i henhold til skattelovens §2-32 falle utenfor skatteplikt.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

492.30

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	223089904.00	232653999.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32157320.00	33188866.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27277623.00	26885280.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3550757.00	3877073.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	286075604.00	296605217.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	266446321.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6937533.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	273383854.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117219205.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	166709431.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10314733.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



15

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Norsk Luthersk Misjonssamband

Forretningskontor for morselskapet

Sinsenveien 25. 0572 Oslo

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15773068.00	12166411.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	209387.00	115681.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap siden øverste mor (NLM) gjør det, jf regnskapsloven §3-7

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

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

Note
16

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
54066753.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
54066753.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
166709431.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nlm-Barnehagene AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nlm-Barnehagene AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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>

BDO AS

Anders Bjerke
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KID8L-3JPG8-VSSY2-5ZHKU-4EFBQ-AUE20



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."

Anders Bjerke

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-969713

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-30 06:21:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KID8L-3JPG8-VSSY2-5ZHKU-4EFBQ-AUEZ0

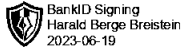
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

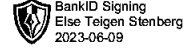
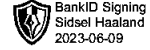
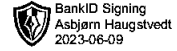
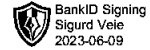
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

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



NLM-barnehagene AS

ÅRSBERETNING 2022



Virksomhetens art

Barnehagene skal i nær forståelse og samarbeid med hjemmet hjelpe til med å gi barna kristen oppdragelse i et godt og trygt miljø. Arbeidet med lek, læring og sosial kompetanse skal samlet bidra til barnas allsidige utvikling. Våre verdier skal gjenspeile ansvar og omsorg for mennesker rundt oss, både lokalt, nasjonalt og globalt

Administrasjon og driftsansvar er lokalisert til Ålesund, Bergen, Trondheim, Råde og Sandnes.

Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er 310 000 kroner.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Selskapets overordnede visjon er "Sammen om å sette verdifulle spor". Selskapet vektlegger et godt arbeidsmiljø, og det legges stor vekt på at de ansatte skal trives i arbeidet. Barna som kommer til barnehagene, skal bli sett og møtt med mye omsorg. Barnehagene samt administrasjonen melder om et samlet sykefravær, beregnet til 12,9 %. (ved bruk av «grunnbemanning» 391 årsverk, «fordelingstall» 236, og omtrent 11900 «dagsverk»). Det er fremdeles mangel på barnehagelærere i barnehager i Norge. Selskapet har også i 2022 måttet søke om dispensasjoner fra utdanningskravet for noen pedagogiske ledere.

Styret vil gjerne uttrykke en stor takk til alle som arbeider i barnehagene for den flotte innsatsen de har gjort i året som ligger bak. Styret takker særlig de daglige lederne og eierstyrene for deres bidrag til å ivareta driften av barnehagene.

Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet

Styret består av sju styremedlemmer og ved utgangen av året: 4 kvinner og 3 menn. To av styremedlemmene er valgt av og blant de ansatte i barnehagene. I NLM-barnehagene AS ble det pr 15.12.22. registret 513 ansatte, som til sammen utførte 391 årsverk. Av disse var om lag 4 % menn. Andel menn i deltidsstillinger er vel 1 % og andel kvinner i deltidsstillinger i selskapet er om lag 40 %. Ser vi på ansatte i midlertidige stillinger så har vi om lag 2 % menn og 12 % kvinner.

De fleste barnehagene har hatt barn fra innvandrerfamilier. Om lag 2/3 av barnehagene har registret en eller flere ansatte med innvandrerbakgrunn.



NLM-barnehagene

Sammen om å sette verdifulle spor



Det legges stor vekt på universell utforming slik at både barn og ansatte med behov for tilrettelegging skal kunne finne seg godt til rette i barnehagene.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke sin virksomhet på en måte som er til skade for eller forurensning av det ytre miljø.

Redegjørelse for årsoppgjøret

Regnskapet for 2022 viser et samlet driftsresultat på kr - 6 812 593,-.

Netto resultat etter finans er på kr – 8 573 067,-. Av totalt 34 barnehager hadde 19 barnehager underskudd. Det er fremdeles store ulikheter mellom kommunene når det gjelder utmålingen av det kommunale tilskuddet.

Både driftsinntekter og driftskostnader viser nedgang fra 2021. Sum driftsinntekter er i 2022 kroner 335,8 mill. mot kroner 349,5 mill. i 2021. Driftskostnadene ble kroner 342,7 mill. i 2022 mot kr 355,2 mill. i 2021.

Lønnskostnadene utgjorde i 2022 283,5 % av barnehagenes driftskostnader.

Rentekostnaden ble kroner 2,6 mill. i 2022 mot kroner 2,1 mill. i 2021.

Rente/finansinntekten ble kroner 0,8 mill. i 2022 mot kroner 0,5 mill. i 2021.

Redegjørelse for selskapet

NLM-barnehagene AS omfatter 34 barnehager fra Agder til Troms og Finnmark. Alle barnehagene i selskapet er innmeldt i PBL.

Pr 15.12.22. var det registrert 1573 barn i barnehagene. I tillegg til dette antallet har vi barn i våre to åpne barnehager.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet i NLM-barnehagene AS foreslås disponert slik:

Overføringer til annen egenkapital	4 825 825	kroner
Overføringer fra annen egenkapital	-13 390 528	kroner
Overføring til egenkapital m/bindinger	1 056	kroner
Overføring fra egenkapital m/bindinger	-9 420	kroner
Sum disponert	<u>-8 573 067</u>	<u>kroner</u>



Dato 26.05.23.

I styret for NLM-barnehagene AS

Sigurd Veie

styreleder

Sidsel Haaland

nestleder

Geir Tørring

styremedlem

Else Teigen Stenberg

styremedlem

Asbjørn Froli Haugstvedt

styremedlem

Linda Spjeld Olsen

styremedlem

Gunhild Johanne Førriisdahl-Johansen

styremedlem

Harald Berge Breistein

daglig leder



BankID Signing
Harald Berge Breistein
2023-06-19

BankID Signing
Sigurd Veie
2023-06-09

BankID Signing
Asbjørn Haugstvedt
2023-06-09

BankID Signing
Sidsel Haaland
2023-06-09

BankID Signing
Linda Spjøkd Olsen
2023-06-09

BankID Signing
Geir Tørring
2023-06-09

BankID Signing
Eise Teigen Stenberg
2023-06-09

BankID Signing
Gunhild Johanne Færisdahl-Jol
2023-06-13



ÅRSOPPGJØR 2022

NLM-BARNEHAGENE AS

knif[®] regnskap

R^M MEDLEM
REGNSKAP
NORGE



Resultat

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Inntekt brukerbetaling		52 818 245	55 840 715
Offentlig tilskudd kommune	1	282 845 141	292 899 687
Annen driftsinntekt		183 324	797 961
SUM DRIFTSINNEKTER	2	335 846 710	349 538 363
Direktekostnad barn		7 180 850	7 444 104
Lønnskostnad	3,4	286 075 604	296 605 217
Avskrivning varige driftsmidler	5	10 314 733	11 100 177
Annen driftskostnad	3,6	39 088 116	40 008 978
SUM DRIFTSKOSTANDER		342 659 303	355 158 477
DRIFTSRESULTAT		-6 812 593	-5 620 114
Finnansinntekter og kostnader			
Annen renteinntekt		822 882	474 337
Annen finansinntekt		15 267	11 827
Annen rentekostnad		2 598 623	2 140 450
RESULTAT AV FINANSPOSTER		1 760 474	1 654 285
ÅRSRESULTAT		-8 573 067	-7 274 399
Overføring og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		4 825 825	7 054 886
Overføringer fra annen egenkapital		-13 390 528	-14 304 974
Overføring til egenkapital m/ bindinger		1 056	-
Overføring fra egenkapital m/ bindinger		-9 420	-24 312
Sum disponert	7	-8 573 067	-7 274 399



Balanse

EIENDELER	Note	2 022	2021
<u>Anleggsmidler</u>			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5,8	154 586 635	156 027 332
Transportmidler, inventar, maskiner o.l.	5	12 122 796	14 059 299
Sum varige driftsmidler		166 709 431	170 086 632
Sum varige driftsmidler under arbeid	9	7 947 134	2 258 150
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer datterselskap	10	11 305 502	10 255 502
Andre aksjer, Norske	11	3 220	3 220
Lån til selskap i samme konsern	12	15 773 068	12 166 411
Andre fordringer	4	17 336 708	14 775 362
Sum finansielle anleggsmidler		44 418 498	37 200 495
Sum anleggsmidler		219 075 063	209 545 277
<u>Omløpsmidler</u>			
Fordringer			
Kundefordringer	13	1 793 217	2 320 668
Andre fordringer		7 765 465	8 563 105
Sum Fordringer		9 558 682	10 883 773
Kontanter, bankinnskudd o.l.	14	11 528 013	22 515 340
Sum omløpsmidler		21 086 695	33 399 113
Sum eiendeler		240 161 757	242 944 389



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2 022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,15	310 000	310 000
Overkurs	7	6 182	6 182
Sum innskutt egenkapital		316 182	316 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	87 895 996	96 469 064
Sum opptjent egenkapital		87 895 996	96 469 064
Sum egenkapital		88 212 178	96 785 246
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8,16	72 392 601	77 025 025
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 733 333	2 733 333
Sum langsiktig gjeld		75 125 934	79 758 358
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt		26 358 682	
Leverandørgjeld		3 512 366	8 343 176
leverandørgjeld til foretak i samme konsern	12	209 387	115 681
Skyldige offentlige avgifter	14	17 813 028	20 512 744
Annen kortsiktig gjeld		28 930 182	37 429 184
Sum kortsiktig gjeld		76 823 645	66 400 785
Sum gjeld		151 949 579	146 159 144
Sum egenkapital og gjeld		240 161 757	242 944 389

22.03.2023
Styret for NLM-barnehagene AS

Sigurd Veie
Styreleder

Sidsel Haaland
Nestleder

Else Teigen Stenberg
Styremedlem

Gunhild Johanne Førriisdahl-Johansen
Styremedlem

Geir Tørring
Styremedlem

Linda Spjeld Olsen
Styremedlem

Asbjørn Froli Haugstveit
Styremedlem

Harald Berge Breistein
Daglig leder



NLM-barnehagene AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

NLM-barnehagene AS er en del av konsernregnskapet til Norsk Luthersk Misjonssamband. Kopi av konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til hovedkontoret til Norsk Luthersk Misjonssamband.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres iht. opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Driftskostnader bokføres når de påløper
- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives.
- Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.
- Kundefordringer er oppført til pålydende. Da noen kundefordringer vurderes som usikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende.
- Driftstilskudd inntektsføres i tilsagnsåret med brutto beløp.
- Justert tilskudd foregående år er inntektsført på egen konto
- Investering i datterselskap er bokført til kostpris.
- Selskapet har både ytelsesbasert pensjonsforsikring og hybridordningen Barnehagepensjon. Ytelsesbasert pensjon er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringselskap), 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. Barnehagepensjon er ordningen for ansatte født etter 1.1.1968, og er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningsystem 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. Barnehagepensjonen kosttadsføres fortløpende.
- Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter Kontanter og bankinnskudd
- Selskapet har i henhold til vedtektenes §2 ikke erverv til formål, og det skal ikke utbetales utbytte til selskapets aksjonær. Selskapets mor er etablert som ideell forening, og vil i likhet med NLM Barnehagene AS i henhold til skattelovens §2-32 falle utenfor skatteplikt.

Note 1 Samarbeidsavtaler med kommunene

Alle avdelinger får kommunalt driftstilskudd i henhold til forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av tilskudd til ikke-kommunale barnehager, endret med virkning fra 1.1.2015. Mange av avdelingene ligger på minimumssats i prosent, mens andre ligger over dette.

Note	2	Driftsinntekter	
Virksomhetsområde		2022	2021
Foreldrebetaling		52 818 245	55 840 715
Driftstilskudd Kommune		282 345 088	292 464 673
Korrigert tilskudd fra kommune fra tidligere år		500 053	435 014
Annen driftsinntekt		183 324	797 961
Sum driftsinntekter		335 846 710	349 538 363

Geografisk marked: Tau, Stavanger, Nærbø, Mandal, Kvås, Kvemeland, Sandnes, Torvikbukt, Fannrem, Åfjord, Ålesund, Vatne, Brattvåg, Sykkylven, Vestnes, Åndalsnes, Godøy, Elnesvågen, Ulsteinvik, Trondheim, Straume, Finnsnes, Bergen, Enebakk, Halden, Sperrebotn, Gressvik, Drammen, Notodden og Holmestrand



Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2022	2021
Lønninger		223 089 904	232 653 999
Arbeidsgiveravgift		32 157 320	33 188 866
Pensjonskostnader		27 277 623	26 885 280
Andre ytelser		3 550 757	3 877 073
Sum lønnskostnader		286 075 604	296 605 217
Antall sysselsatte årsverk		492,3	506,4

Pensjonskostnader består av kostnader vedrørende AFP-kostnader , barnehagepensjon og aktuar fra Storebrand

	Daglig leder	Styre
Lønn	807 737	
Pensjonsutgifter	109 812	
Annen godtgjørelse	16 978	

Det har ikke vært gitt særskilte vederlag eller avtaler til ledende personer eller styre. NLM-barnehagene AS har ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer eller styret.

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon	90 100	157 075
Andre attestasjonstjenester	123 600	101 500
Andre tjenester utenfor revisjonen	120 325	3 200



Note	4	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser	
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.			
Pensjonskostnad bokført i regnskapet er kr. 23 897 687 . Differansen mellom bokført kostnad og kostnad iflg noten, skyldes korrigerende av 2%/3%-trekk på de ansattes lønn for å dekke deres del av pensjonskostnaden. Det er i tillegg sendt faktura til noen ansatte som er i permisjon uten lønn.			
Den todeltede pensjonsordningen medfører også at det er markant færre ansatte omfattet av ordningen som fremkommer i noten fra aktuar enn ansatte i selskapet som helhet, da mange ikke er omfattet av aktuaret.			
Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonsforpliktelsen		2022	2021
Diskonteringsrente		3,00%	1,90%
Forventet årlig avkastning på pensjonsmidler		4,70%	3,10%
Årlig forventet lønnsvekst		3,50%	2,75%
Årlig forventet G - regulering		3,25%	2,50%
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling		1,50%	0,00%
Spesifisering netto pensjonskostnad		2022	2021
Årets pensjonsopptjening ved begynnelsen av perioden		5 326 112	6 132 931
+ rente av årets pensjonsforpliktelse		101 197	105 897
+ Arbeidsgiveravgift		730 621	838 173
Årets pensjonsopptjening, service cost		6 157 930	7 077 001
+ Administrasjonskostnader inkl aga		248 567	
+ Resultatført aktuarielt tap / gevinst inkl aga			
+ Finanskostnader inkl aga		1 859 287	3 790 016
- Avkorting/oppgjør av avtale inkl aga			
Engangskostnad friposilise for avsluttet avtale			
Barnehagepensjon - kostnadsført		22 163 012	20 123 102
Netto pensjonskostnad		30 428 795	30 990 119
Pensjonsforpliktelse		2022	2021
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga 1.1		(15 048 240)	(14 721 757)
Resultatført pensjonskostnad fra aktuar		8 265 785	10 867 016
Innbetalinger		(10 554 252)	(10 920 618)
Andre bevegelser i perioden			
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. aga		(17 336 707)	(14 775 359)
Utvikling av pensjonsforpliktelsens nåverdi		2022	2021
Pensjonsforpliktelse ved periodens begynnelse		138 703 572	151 118 996
Service Cost		6 155 458	7 077 000
rentekostnad		2 653 927	2 663 169
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 262 905)	(1 297 374)
Pensjonsutbetalinger		(1 231 982)	(1 340 768)
Aktuarielt tap (gevinst)		6 138 266	(14 076 821)
Nåverdi av pensjonsforpliktelser 31.12		151 156 336	144 144 202
Endringer i pensjonsmidler		2022	2021
Pensjonsmidler ved periodens begynnelse		133 968 000	136 145 000
Forventet avkastning		2 307 076	1 841 987
Innbetalinger inkl aga		10 554 252	10 920 618
AGA av innbetalinger til pensjonsmidler		(1 262 905)	(1 298 502)
Pensjonsutbetalinger		(1 231 982)	(1 340 768)
Aktuarielt tap (gevinst)		(6 293 441)	(7 300 335)
Pensjonsmidler ved periodens slutt		138 041 000	138 968 000
Spesifikasjon av eiendeler og forpliktelser innregnet i balansen		2022	2021
Nåverdi av pensjonsforpliktelser		151 156 336	144 144 202
Virkelig verdi av pensjonsmidler		138 041 000	138 968 000
Netto faktiske (forpliktelser) midler		(13 115 336)	(5 176 202)
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)		30 452 045	19 951 563
Netto balanseført pensjonsforpliktelse		17 336 709	14 775 361
Antall personer omfattet av ordningen ifølge aktuar		2022	2021
Aktive		118	130
Pensjonister		154	152
Total		272	282



Note	5	Driftsmidler			
		Bygg og anlegg	Maskiner / Inventar	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		213 734 537	35 455 162	17 256 622	266 446 321
Årets tilgang		6 615 805	321 728	0	6 937 533
Utrangering		0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.		220 350 342	35 776 890	17 256 622	273 383 854
Oppskrevet før 01.01.1999		10 544 782			10 544 782
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		85 002 440	23 654 094	736	108 657 270
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.		8 561 935			8 561 935
Balansført verdi pr 31.12.		137 330 748	12 122 796	17 255 886	166 709 431
Årets avskrivninger		6 514 688	2 246 566		8 761 254
Årets nedskrivning		1 116 676			1 116 676
Årets avskr. på oppskrivning		436 803			436 803
Økonomisk levetid		40-50 år	3-10 år		
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

Økonomisk levetid:

Når barnehagene selv eier bygget, er levetiden satt til 40 eller 50 år. Har barnehagen hatt vesentlige kostnader på leid bygg er dette aktivert og avskrives ut fra leiekontraktens utløp.

Eiendoms og disposisjonsrett:

Norsk Luthersk Misjonssamband har tidligere vært eier av eiendommene (med noen unntak). Barnehagevirksomheten med tilhørende eiendeler, rettigheter og forpliktelser, herunder det reelle eierskapet, verdien og den fulle rådigheten til eiendommen ble i sin helhet ugjenkallelig overført til aksjeselskapet. De involverte parter er imidlertid enige om at Norsk Luthersk Misjonssamband fortsatt skal stå som registrert hjemmelshaver til Eiendommene i grunnboken (med noen unntak), likevel slik at Norsk Luthersk Misjonssamband etter dette ikke har noen rettigheter eller forpliktelser tilknyttet Eiendommen.

For å sikre aksjeselskapet eierskap og rådighet over Eiendommen, samt den verdi Eiendommene representerer er det utstedt et pantedokument (sikringsobligasjon) med urådighet til fordel for aksjeselskapet. Pålydende pantekrav tilsvarende markedsverdien på eiendommen på avtaletidspunktet.

Note	6	Vesentlige leieavtaler	
Navn		Årlig leie	Leiekontraktens utløp
Fredheim Barnehage - Fredheim Bedehus		84 000	01.01.2054
Solheim Barnehage - Sunde sokn		42 000	30.06.2022
Utsyn Barnehage, Finnøy - Utsyn Ungdomssenter		156 825	01.01.2021
Frøyland barnehage, Frøyland forsamlingshus og Frøyland kyrkjelyd		50 000	28.02.2022
Frøyland barnehage - Frøyland og Orstad kyrkjelyd		14 000	28.02.2022
Lube Barnehage - Lura Bedehus		550 000	01.05.2030
Hordvik Barnehage - Gamleskolen AS		678 944	01.08.2023
Hordvik Barnehage - Ann-Kristin Dahl (uteområde)		12 827	Løpende
Solgløtt Barnehagen - Bergen Indremisjon Eiendom AS		223 692	Løpende
Torvikbukta Barnehage - Torvikbukta Bedehus		84 000	01.02.2058
Heggli Barnehage - Åfjord kommune		326 835	på ubestemt tid
Spiren Åpen Barnehage - Nardo Fotballklubb		2000 pr dag	13.06.2022
Salem åpne barnehage - Salem		399 993	til oppsigelse
Emaus Barnhage - Emaus Bedehus		229 743	01.02.2029
Botnestua Naturbarnehage - Botne Skiklubb		130 386	31.04.2024
Tryggheim Barnehage, Halden - Asakveien 31/33		288 000	01.08.2034
Fredtun Barnehage - Kjærre misjonshus		177 072	01.01.2026
Tinnesmoen Barnehage - Tinnesmoen bedehus		3 600	Løpende
Fredly Barnehage - Fredly Bedehus		90 000	inntil videre
Administrasjonen - Norrøna AS, Ålesund		45 434	Løpende
Administrasjonen - NLM Sandnesporten AS		21 360	Løpende
Administrasjonen - NLM Eiendom Bergen AS		32 400	Løpende
Administrasjonen - NLM		9 702	01.06.2022

Solheim leide midlertidig lokaler hos Sunde Sokn frem til nedleggelse. Tinnesmoen har lagerleie, men eier lokalene som barnehagen holder til i ellers.



Note	7	Egenkapital				
	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap m/ restriksjoner	Annen egenkap.	Sum egenkap.	
Pr 01.01.	310 000	6 182	168 915	96 300 149	96 785 246	
Årets resultat				(8 573 067)	(8 573 067)	
Overføring fra bunden EK			(8 364)	8 364	-	
Oppgjør fond					-	
Import av balanse i oppkjøpt avdeling					-	
Egenkapital pr 31.12.	310 000	6 182	160 551	87 735 446	88 212 178	

Egenkapital med restriksjoner er gaver avdelingene har fått med forutsetning for bruk "til barnas beste"

Note	8	Pantstillelser og garanti mv.	
Gjeld som er sikret ved pant og lignende			2022
Gjeld til Sparebanken Sør			38 720 709
Gjeld til husbanken			33 671 892
Sum			72 392 601
Gjeld til Sparebanken Sør er sikret gjennom NLM sin boligmasse.			
Gjeld til Husbanken er sikret i barnehagens bygg			

Note	9	Varige driftsmidler under arbeid	
Varige driftsmidler under arbeid er en hjelpekonto i regnskapet i forbindelse med utbygging. Når byggeprosjektet er avsluttet fordeles byggekostnaden på ulike driftsmidler og vedlikeholdskostnader blir kostnadsført direkte.			

Pr 31.12 har 5 avdelinger hjelpekonto i regnskapet i forbindelse med utbyggingsprosjekter / eventuelle utbygginger.

Alle avdelinger skal drives videre som selvstendige AS fra 1.1.23 og er da datterselskap opprettet i 2022

Note	10	Aksjer i datterselskap					
Firma	Forretningskontor	Anskaffelses år	Eierandel	Andel stemmer	EK 31.12.	Resultat 2022	
NLM-barnehage i Øygarden	Øygarden	2012	100%	100	16 101 886	(2 689 423)	
Lilleval barnehage AS	Kolvereid	2013	100%	100	3 987 129	678 468	
Fridahuset AS	Askøy	2017	100%	100	6 079 446	(1 250 843)	
Frøylandsparken AS	Time	2018	100%	100			
NLM-barnehage Fjordsyn AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-Barnehage Tofte AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-Barnehage Blomvåg AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-Barnehage Tryggheim Nærbø AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-Barnehage Utsyn Finnøy AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-Barnehage Imekollen AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Kvås AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Kjerre AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Lasseliten		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Lube AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Hordvik AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Solgløtt AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Spiren åpen barnehage AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Torvikbukta AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Heggli AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Tryggheim Ålesund AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Tryggheim Vatne AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Tryggheim Brattvåg AS		2022	100%	100	30 101	101	
NLM-barnehage Tryggeim Sykkylven AS		2022	100%	100	30 101	101	



NLM-barnehage Tryggheim Vestnes AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tryggheim Åndalsnes AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tryggheim Godøy AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Utsyn Elnesvågen AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tryhheim Ulsteinvik AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Spiren AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Løveparken AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Heimly AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Salem åpen barnehage AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Emaus AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tryggheim Halden AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Botnestua AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Våk AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Fredtun AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tryggheim Drammen AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Tinnemoen AS		2022	100%	100	30 101	101
NLM-barnehage Fredly AS		2022	100%	100	30 101	101

Det sendes ikke inn konsernregnskap siden dette sendes inn via øverste mor som er Norsk Luthersk Misjonssamband org.nr. 938 679 177

Note	11	Aksjer og andeler i andre foretak mv.		
Firma		Eierandel	Anskaffelsekost	Balanseført verdi
Aksjer i DnB NOR			3 220	3 220

Note	12	Mellomværende med selskap i samme konsern mv			
		Øvrig Langsiktig fordring		Leverandørgjeld	
		2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern		15 773 068	12 166 411	209 387	115 681
Sum		15 773 068	12 166 411	209 387	115 681

Lånet er til Frøyland barnehage og begynner nedbetaling i 2023

Note	13	Kundefordringer
		Det avsettes årlig for forventet tap på kundefordringer. Pr 31.12 utgjør dette 1 032 130 kr av utsående fordringer på 2 825 347

Note	14	Bundne midler
Bundne midler pr 31.12.		9 286 468
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		9 286 310

Note	15	Aksjonær		
		Aksjekapital	Antall aksjer	Pålydende pr
Selskapets aksjekapital pr 31.12		310 000	3 100	100

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv i selskapet
Norsk Luthersk Misjonssamband	100	Styremedlem



Note	16	Langsiktig gjeld	
		2022	2021
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt			
Gjeld til Sparebanken Sør		24 977 025	27 470 536
Gjeld til Husbanken		26 356 395	27 907 046
Øvrig langsiktig gjeld		2 733 333	2 733 333
Sum		54 066 753	58 110 915

Øvrig langsiktig gjeld består av NMS sin andel av bygg på Misjonsbarnehagen Lasse Liten. Det er ikke avtalt nedbetaling på dette.



Kontantstrømanalyse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-8 573 067	-7 274 399
Periodens betalte skatt		
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		
Ordinære avskrivninger	9 198 057	9 495 084
Nedskrivning av anleggsmidler	1 116 676	1 605 093
Tilført fra årets virksomhet	1 741 666	3 825 778
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	527 451	-923 002
Endring i leverandørgjeld	-4 737 104	2 089 992
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordninger		0
Endring i tidsavgrensningsposter	-10 401 078	8 945 339
Endring i andre tidsavgrensningsposter		
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-12 869 064	13 938 107
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-12 626 517	-10 379 416
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		0
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-12 626 517	-10 379 416
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 632 424	12 698 427
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Fin. anleggsmidler	-7 218 002	-1 013 532
Netto endring i kassekreditt		
Utbetalinger av renter		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Utbetalinger av utbytte		
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-11 850 427	11 684 895
Netto endring i kontanter	-37 346 008	15 243 586
Kontantbeholdning ved periodens begynnelse	22 515 340	7 271 754
Netto endring i kontanter	-37 346 008	15 243 586
Kontantbeholdning ved periodens slutt	-14 830 669	22 515 340

Kommentarer:

I modellen er inngående kontantstrøm vist som positive tall og utgående kontantstrøm som negative tall. Ingen plasseringer i regnskapet er klassifisert som kontantekvivalenter.