



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 882 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LÆRINGSVERKSTEDET MAURTUA AS
Forretningsadresse: Juviknipa 1
5918 FREKHAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 24.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 430 563	2 253 256
Annen driftsinntekt		6 914 131	6 279 804
Sum inntekter		9 344 694	8 533 060
Kostnader			
Lønnskostnad	2	7 816 364	6 875 794
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	309 498	302 006
Annen driftskostnad	2	1 536 810	1 579 203
Sum kostnader		9 662 671	8 757 003
Driftsresultat		-317 978	-223 943
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 943	4 314
Sum finansinntekter		3 943	4 314
Annen finanskostnad		255 561	450 625
Sum finanskostnader		255 561	450 625
Netto finans		-251 618	-446 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-569 596	-670 254
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-125 193	-158 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		-444 403	-511 566
Årsresultat	8	-444 403	-511 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-444 403	-511 566
Totalresultat		-444 403	-511 566
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-444 403	-511 566



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-444 403	-511 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	6 172 912	6 407 111
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	22 012	41 430
Sum varige driftsmidler	4	6 194 923	6 448 541
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	2	1 056 106	937 585
Sum finansielle anleggsmidler		1 056 106	937 585
Sum anleggsmidler		7 251 030	7 386 127
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9		25 810
Andre kortsiktige fordringer		151 186	160 364
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	726 840	479 856
Sum fordringer		878 026	666 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	231 568	214 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 568	214 946
Sum omløpsmidler		1 109 594	880 976
SUM EIENDELER		8 360 623	8 267 102

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 402 067	801 067
Sum innskutt egenkapital		1 432 067	831 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-780 353	-335 950
Sum opptjent egenkapital		-780 353	-335 950
Sum egenkapital	8	651 714	495 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	6	138 086	137 439
Sum avsetninger for forpliktelser		138 086	137 439
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 540 786	4 815 331
Sum annen langsiktig gjeld		4 540 786	4 815 331
Sum langsiktig gjeld		4 678 872	4 952 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 072	70 521
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		497 061	448 022
Annen kortsiktig gjeld	2	2 484 903	2 300 673
Sum kortsiktig gjeld		3 030 037	2 819 215
Sum gjeld		7 708 909	7 771 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 360 623	8 267 102



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Læringsverkstedet Maurtua AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Læringsverkstedet Maurtua AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 444 403. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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

Offices in:

Oslo
Alta
Arendal
Bergen
Bode
Drammen



som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 årsberetningen


Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Hamar, 17. februar 2020

KPMG AS


Thore Kleppen
Statsautorisert revisor



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2019

Læringsverkstedet Maurtua AS



Læringsverkstedet Maurtua AS

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		2 430 563	2 253 256
Annen driftsinntekt		6 914 131	6 279 804
SUM DRIFTSINNEKTER		9 344 694	8 533 060
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	7 816 364	6 875 794
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	309 498	302 006
Annen driftskostnad	2	1 536 810	1 579 203
SUM DRIFTSKOSTNADER		9 662 671	8 757 003
DRIFTSRESULTAT		-317 978	-223 943
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		3 943	4 314
Annen finanskostnad		255 561	450 625
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-251 618	-446 311
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-569 596	-670 254
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-125 193	-158 688
ORDINÆRT RESULTAT		-444 403	-511 566
ÅRSRESULTAT	8	-444 403	-511 566
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-444 403	-511 566
SUM OVERFØRINGER		-444 403	-511 566

Organisasjonsnummer 812 882 902



Læringsverkstedet Maurtua AS

	Note	2019	2018
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	6 172 912	6 407 111
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	22 012	41 430
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	6 194 923	6 448 541
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Pensjonsmidler	2	1 056 106	937 585
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		1 056 106	937 585
SUM ANLEGGSMIDLER		7 251 030	7 386 127
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7, 9	0	25 810
Andre kortsiktige fordringer		151 186	160 364
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	726 840	479 856
SUM FORDRINGER		878 026	666 030
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	231 568	214 946
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		231 568	214 946
SUM OMLØPSMIDLER		1 109 594	880 976
SUM EIENDELER		8 360 623	8 267 102

Organisasjonsnummer 812 882 902



Læringsverkstedet Maurtua AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 402 067	801 067
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1 432 067	831 067
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-780 353	-335 950
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-780 353	-335 950
SUM EGENKAPITAL	8	651 714	495 117
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	138 086	137 439
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		138 086	137 439
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 540 786	4 815 331
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		4 540 786	4 815 331
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 072	70 521
Skyldig offentlige avgifter		497 061	448 022
Annen kortsiktig gjeld	2	2 484 903	2 300 673
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 030 037	2 819 215
SUM GJELD		7 708 909	7 771 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 360 623	8 267 102

Jessheim, 14.02.2020

Styret i Læringsverkstedet Maurtua AS


Trude Moen Sydtangen
styreleder


Atle Hæriyk
styremedlem

Organisasjonsnummer 812 882 902



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

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning.

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 opptjeningsstid. 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).

Selskapet har i løpet av 2019 lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 vil overføres til en innskuddsordning fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 vil fortsette i dagens ytelsesordning.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrekk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrekk 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

	2019	2018
Lønninger	6 120 296	5 481 496
Arbeidsgiveravgift	955 011	842 417
Pensjonskostnader	652 157	472 971
Andre lønnsrelaterte ytelser	88 901	78 911
Sum	7 816 364	6 875 794

Sysselsatte årsverk: 12 12

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 2019 utgjør kr 38 200.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtliges ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. 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.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye 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.

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 vil overføres til en innskuddsordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 vil fortsette i dagens ytelsesordning.

Endringen innebærer regnskapsmessig en avkortning av den eksisterende ytelsesbaserte pensjonsordningen, og selskapet har beregnet effekten av avkortningen per 31.12.2019. Avkortningen medfører en resultatføring som inngår i pensjonskostnaden, og er vist som egen linje i oppstillingen nedenfor. I samme linje inngår også avsetning for administrasjonsreserve som per 31.12.2019 er avsatt som annen kortsiktig gjeld.

	2019	2018
Pensjonsopptjening	415 390	399 793
Aktuarmessig amortisering	161 733	106 039
Renteeffekter	56 698	55 526
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	104 061	0
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	737 882	561 358
AGA effekter	66 564	64 200
Aktuarberegnet pensjonskostnad	804 446	625 558
Pensjonsforpliktelse per 31.12	4 363 074	6 388 601
Pensjonsmidler per 31.12	3 574 160	5 652 354
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	788 914	736 247
Ikke resultatført estimatavvik	-1 845 020	-1 673 832
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	-1 056 106	-937 585

Demografiske data

Antall yrkesaktive	4	19
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	2,10 %	2,70 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,20 %	4,30 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,25 %	2,75 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,70 %	0,80 %
Årlig forventet G-regulering	2,00 %	2,50 %

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

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	231 568	214 946

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



Note 4 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	115 909	7 076 431	671 208
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		55 880	
= Anskaffelseskost 31.12.19	115 909	7 132 311	671 208
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	74 478	1 340 529	
+ Årets ordinære avskrivninger	19 419	290 079	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	93 897	1 630 608	
Bokført verdi 01.01.19	41 431	5 735 902	671 208
+ Tilgang i året		55 880	
- Årets avskrivning og nedskrivning	19 419	290 079	
= Bokført verdi 31.12.19	22 012	5 501 703	671 208
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
		Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19		17 511	7 881 059
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			55 880
= Anskaffelseskost 31.12.19		17 511	7 936 939
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19		17 511	1 432 518
+ Årets ordinære avskrivninger			309 498
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19		17 511	1 742 016
Bokført verdi 01.01.19		0	6 448 541
+ Tilgang i året			55 880
- Årets avskrivning og nedskrivning		0	309 498
= Bokført verdi 31.12.19		0	6 194 923
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			



Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Læringsverkstedet Maurtua AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	30 000	1	30 000
Sum	30 000	1	30 000

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

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-125 193	-158 688
Skattekostnad ordinært resultat	-125 193	-158 688
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-569 596	-670 254
Permanente forskjeller	534	7 472
Endring i midlertidige forskjeller	-2 938	182 926
Mottatt konsernbidrag	572 000	479 856
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-125 840	-110 367
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	125 840	110 367
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-423 092	-306 273	116 819
Fordringer	-5 351	-6 587	-1 236
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 056 106	937 585	-118 521
Sum	627 663	624 725	-2 938
Utsatt skatt (22 %)	138 086	137 439	-646
Effekt av endring av skattesats		-6 247	



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

	2019	2018
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	726 840	484 856
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum fordring til konsernselskap	726 840	484 856
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	4 000	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	1 502 069	1 158 968
Sum gjeld konsernselskap	1 506 069	1 158 968

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2018	30 000	801 067	-335 950	495 117
Årets resultat			-444 403	-444 403
Konsernbidrag		601 000		601 000
Egenkapital 31.12.2019	30 000	1 402 067	-780 353	651 714

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2019	2018
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 540 786	4 815 331
Sum lån sikret ved pant	4 540 786	4 815 331
Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant		
Fast Eiendom	6 172 912	6 407 111
Driftstilbehør	22 012	41 430
Kundefordringer	0	25 810
Sum Eiendeler sikret ved pant	6 194 923	6 474 351
Gjeld som forfaller senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 168 061	3 457 056

Alle deltakerne i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for netto trekk i ordningen. Deltakerne har også pantsatt kundefordringer og driftstilbehør som sikkerhet for alle trekk og lån ovenfor hovedbankforbindelsen.