



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 695 960
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 253 877	3 035 119
Annen driftsinntekt		15 925 576	13 002 173
Sum inntekter		19 179 453	16 037 292
Kostnader			
Varekostnad		534 950	458 360
Lønnskostnad	2	14 469 268	12 736 860
Avskrivning på driftsmidler	3	179 235	179 200
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 292 394	4 025 334
Sum kostnader		19 475 847	17 399 755
Driftsresultat		-296 395	-1 362 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	134 668	22 346
Annen renteinntekt		23 272	4 847
Annen finansinntekt		2 541	
Sum finansinntekter		160 482	27 193
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		470	4 453
Sum finanskostnader		470	4 453
Netto finans		160 012	22 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 382	-1 339 723
Skattekostnad på resultat	5	-30 003	-294 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 379	-1 044 984
Årsresultat		-106 379	-1 044 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 379	-1 044 984



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-106 379	-1 044 984
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-106 379	-1 044 984
Sum overføringer og disponeringer		-106 379	-1 044 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	11 697	15 033
Sum immaterielle eiendeler		11 697	15 033
Varige driftsmidler			
Leietakertilpasninger	3	776 810	956 045
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		776 810	956 045
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		788 507	971 078
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		30 144	19 843
Andre kortsiktige fordringer		472 869	303 341
Konsernfordringer	4	4 955 906	4 679 870
Sum fordringer		5 458 918	5 003 054
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 082	50 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 082	50 338
Sum omløpsmidler		5 462 000	5 053 392
SUM EIENDELER		6 250 507	6 024 469

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	43 735	43 735
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital	9	2 866 439	2 748 235
Sum innskutt egenkapital		2 910 174	2 791 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	588 107	694 487
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		588 107	694 487
Sum egenkapital		3 498 281	3 486 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	316 427	275 192
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		920 233	986 675
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld	4	1 515 565	1 276 145
Sum kortsiktig gjeld		2 752 225	2 538 012
Sum gjeld		2 752 225	2 538 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 250 507	6 024 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634136

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 695 960
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Yngvar Tov Herbjørnssønn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024

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: 995 695 960
NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 253 877	3 035 119
Annen driftsinntekt		15 925 576	13 002 173
Sum inntekter		19 179 453	16 037 292
Kostnader			
Varekostnad		534 950	458 360
Lønnskostnad	2	14 469 268	12 736 860
Avskrivning på driftsmidler	3	179 235	179 200
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	4 292 394	4 025 334
Sum kostnader		19 475 847	17 399 755
Driftsresultat		-296 395	-1 362 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	134 668	22 346
Annen renteinntekt		23 272	4 847
Annen finansinntekt		2 541	
Sum finansinntekter		160 482	27 193
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		470	4 453
Sum finanskostnader		470	4 453
Netto finans		160 012	22 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 382	-1 339 723
Skattekostnad på resultat	5	-30 003	-294 739
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 379	-1 044 984
Årsresultat		-106 379	-1 044 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-106 379	-1 044 984
Totalresultat		-106 379	-1 044 984
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-106 379	-1 044 984



Sum overføringer og
disponeringer

-106 379

-1 044 984



Organisasjonsnr: 995 695 960
NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	11 697	15 033
Sum immaterielle eiendeler		11 697	15 033

Varige driftsmidler

Leietakertilpasninger	3	776 810	956 045
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		776 810	956 045

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4		
------------------------------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		788 507	971 078
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		30 144	19 843
Andre kortsiktige fordringer		472 869	303 341
Konsernfordringer	4	4 955 906	4 679 870
Sum fordringer		5 458 918	5 003 054

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6, 7	3 082	50 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 082	50 338

Sum omløpsmidler		5 462 000	5 053 392
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 250 507	6 024 469
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	43 735	43 735
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital	9	2 866 439	2 748 235



Sum innskutt egenkapital		2 910 174	2 791 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	588 107	694 487
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		588 107	694 487
Sum egenkapital		3 498 281	3 486 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	316 427	275 192
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		920 233	986 675
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld	4	1 515 565	1 276 145
Sum kortsiktig gjeld		2 752 225	2 538 012
Sum gjeld		2 752 225	2 538 012
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 250 507	6 024 469



Organisasjonsnr: 995 695 960
NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
23.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i Norlandia Sætra Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Sætra Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Ålesund, 25. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Langelandsvegen 35, NO-6010 Ålesund
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Norlandia Sætra Revisjonsberetning

Signers:

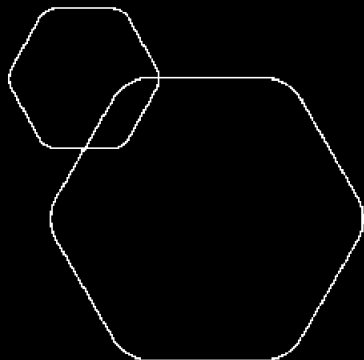
Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID	2024-06-25 13:01

This document package contains:

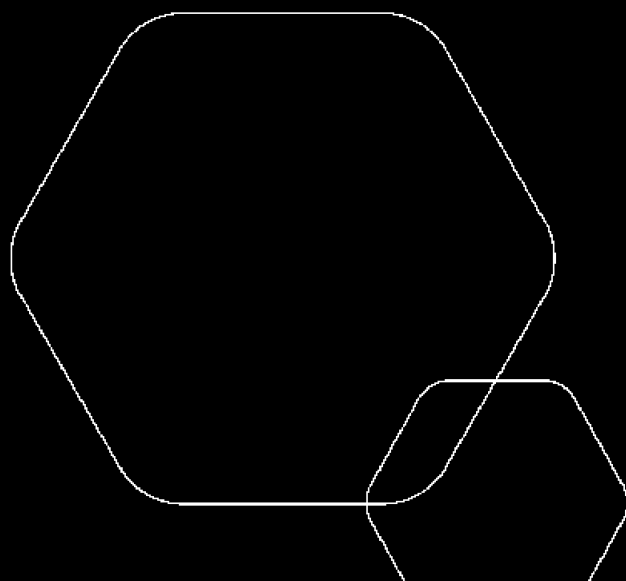
- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



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



Årsregnskap 2023
Norlandia Sætra Barnehage AS



Org.nr.: 995 695 960



RESULTATREGNSKAP

NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	3 253 877	3 035 119
Annen driftsinntekt		15 925 576	13 002 173
Sum driftsinntekter		19 179 453	16 037 292
Varekostnad		534 950	458 360
Lønnskostnad	2	14 469 268	12 736 860
Avskrivning på driftsmidler	3	179 235	179 200
Annen driftskostnad	4	4 292 394	4 025 334
Sum driftskostnader		19 475 847	17 399 755
Driftsresultat		-296 395	-1 362 462
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	134 668	22 346
Annen renteinntekt		23 272	4 847
Annen finansinntekt		2 541	0
Annen rentekostnad		470	4 453
Resultat av finansposter		160 012	22 740
Resultat før skattekostnad		-136 382	-1 339 723
Skattekostnad på resultat	5	-30 003	-294 739
Resultat		-106 379	-1 044 984
Årsresultat		-106 379	-1 044 984
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		106 379	1 044 984
Sum overføringer		-106 379	-1 044 984



BALANSE

NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	11 697	15 033
Sum immaterielle eiendeler		11 697	15 033
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Leietakertilpasninger	3	776 810	956 045
Sum varige driftsmidler		776 810	956 045
Sum anleggsmidler		788 507	971 078
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		30 144	19 843
Andre kortsiktige fordringer		472 869	303 341
Konsernfordringer	4	4 955 906	4 679 870
Sum fordringer		5 458 918	5 003 054
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 082	50 338
Sum omløpsmidler		5 462 000	5 053 392
Sum eiendeler		6 250 507	6 024 469



BALANSE

NORLANDIA SÆTRA BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	43 735	43 735
Annen innskutt egenkapital	9	2 866 439	2 748 235
Sum innskutt egenkapital		2 910 174	2 791 970
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	588 107	694 487
Sum opptjent egenkapital		588 107	694 487
Sum egenkapital		3 498 281	3 486 457
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	316 427	275 192
Skyldig offentlige avgifter		920 233	986 675
Annen kortsiktig gjeld	4	1 515 565	1 276 145
Sum kortsiktig gjeld		2 752 225	2 538 012
Sum gjeld		2 752 225	2 538 012
Sum egenkapital og gjeld		6 250 507	6 024 469

Oslo, 25.06.2024

Styret i Norlandia Sætra Barnehage AS

Yngvar Tov Herbjørnsson
styreleder

Gunn Karin Roald Årseth
daglig leder



Norlandia Sætra Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av barnehagen, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av antall faktiske barn som går i barnehagen. Foreldre søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldre kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskaper er pliktig til å levere et barnehage tilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehage tilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres lineært gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres, anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak innbetalinger av tilskudd forskuddsvis fire ganger per år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen skjer hver måned.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid avskrives lineært over den forventede økonomiske levetiden. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



Norlandia Sætra Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

Pensjon

Selskapet har etablert Hybridpensjon som er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, samt en privat tariffestet AFP-ordning gjennom Fellesordningen.

Innskuddsplaner

Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene til forsikringsselskapet er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad, og eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Konsernkontoavtale med konsernets bankforbindelse

Det er inngått avtale med konsernets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer netto av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern.



Norlandia Sætra Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

NOTE 1 OFFENTLIGE TILSKUDD

Selskapet mottar driftstilskudd fra kommunen på lik linje med øvrige ikke kommunale barnehager. Driftstilskuddet skal dekke kostnader til ordinær drift av barnehagen, som ikke dekkes av andre offentlige tilskudd eller foreldrebetalingen.

Selskapet har for 2023 inntektsført kr 15 890 161 i kommunale tilskudd til drift av selskapets barnehage. Tilskuddet inntektsføres brutto løpende i perioden og inkluderer også endelig avregning vedrørende tidligere års tilskudd.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER OG ANTALL ÅRSVERK

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	11 230 575	10 009 187
Arbeidsgiveravgift	1 761 341	1 644 081
Pensjonskostnader	1 170 707	1 004 745
Andre ytelser	306 645	78 848
Sum	14 469 268	12 736 860
Sysselsatte årsverk	23	24

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelse- eller kontrollorgan i 2023.

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Leietaker- tilpasninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 600 981	565 288	2 166 269
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 600 981	565 288	2 166 269
Akkumulerte avskrivninger 31.12	824 171	565 288	1 389 459
Bokført verdi 31.12.2023	776 810	0	776 810
Årets avskrivninger	179 235	0	179 235
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	179 235	0	179 235
Avskrivningssatser	10-20 %	10 %	



Norlandia Sætra Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

NOTE 4 MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED SELSKAP I SAMME KONSERN

Type transaksjoner bokført	Motpart	2023 Kostnad / Inntekt (-)
Forvaltning, drift og vedlikehold eiendom	NHC Eiendom AS	14 492
Støttetjenester og administrasjonskostnader	Norlandia Preschools AS	861 324
Sum		875 816

Mellomværende med konsernselskap	2023 Fordring / Gjeld (-)	2022 Fordring / Gjeld (-)
Norlandia Health & Care Group AS (konsernkonto)	4 804 363	0
Norlandia Barnehagedrift AS (konsernkonto)	0	2 952 192
Norlandia Barnehagedrift AS (konsernbidrag)	151 543	1 727 678
Sum	4 955 906	4 679 870

Selskapet er innlemmet i konsernets konsernkontoordning. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

NOTE 5 SKATT

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Endring i utsatt skatt	-30 003	-294 739
Sum skattekostnad	-30 003	-294 739

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-136 382	-1 339 723
Permanente forskjeller	4	0
Endring i midlertidige forskjeller	-15 165	-350 629
Mottatt konsernbidrag	151 543	1 727 678
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-37 326
Årets skattegrunnlag	0	0

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	-33 339	-380 089
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	33 339	380 089
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-25 909	-17 116	8 793
Fordringer	-27 255	-46 113	-18 858
Avsetning etter god regnskapsskikk	0	-5 100	-5 100
Sum	-53 164	-68 329	-15 165

Sum	-53 164	-68 329	-15 165
------------	----------------	----------------	----------------

Utsatt skattefordel (22 %)	-11 696	-15 032	-3 336
-----------------------------------	----------------	----------------	---------------



Norlandia Sætra Barnehage AS - Noter til årsregnskapet

NOTE 6 SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning for barnehager. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle deltakende selskaper i konsernkontoordningen er solidarisk ansvarlige, men konsernkontoordningen for barnehagene er uten trekkfasilitet.

NOTE 7 BANKINNSKUDD

	2023	2022
Bundne bankinnskudd	0	0

House of Guarantees AS (Hogs) er selvskyldnerkausjonist for konsernets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opptil kr 65 mill.

NOTE 8 AKSJEKAPITAL, AKSJONÆRER M.V.

Aksjekapitalen på kr 43 735 består av 1 aksjer à kr 43 735. Samtlige aksjer er eiet av Norlandia Barnehagedrift AS.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Karl Johans gate 37, 0162 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

NOTE 9 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	43 735	2 748 235	694 487	3 486 457
Årets resultat			-106 379	-106 379
Konsernbidrag mottatt		118 204		118 204
Pr 31.12.2023	43 735	2 866 439	588 107	3 498 281



 Securely signed with Brevio

Norlandia Sætra Barnehage AS Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Årseth, Gunn Karin Roald	BANKID	2024-06-25 09:02
Herbjørnsson, Yngvar Tov	BANKID	2024-06-25 09:01

This document package contains:

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



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