



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 479 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DU OG JEG KROKÅSFELTET NORD AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 20.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 613 534	5 184 432
Annen driftsinntekt		20 111 776	19 122 303
Sum inntekter		25 725 310	24 306 735
Kostnader			
Lønnskostnad	2	18 374 823	17 325 502
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	933 707	855 422
Annen driftskostnad	2	6 191 105	6 161 570
Sum kostnader		25 499 635	24 342 493
Driftsresultat		225 675	-35 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		27 736	29 221
Sum finansinntekter		27 736	29 221
Annen finanskostnad		1 328 857	325 989
Sum finanskostnader		1 328 857	325 989
Netto finans		-1 301 120	-296 768
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 075 445	-332 526
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-212 439	-32 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		-863 006	-300 125
Ekstraordinære poster			-1 484 307
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			-356 234
Årsresultat	8	-863 006	-1 428 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-863 006	-1 428 198
Totalresultat		-863 006	-1 428 198
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	8		
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-863 006	-1 428 198
Sum overføringer og disponeringer		-863 006	-1 428 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	701 310	749 317
Sum immaterielle eiendeler		701 310	749 317
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	9 213 631	9 840 276
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	347 333	292 326
Sum varige driftsmidler	4	9 560 964	10 132 602
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			2 334 765
Sum finansielle anleggsmidler			2 334 765
Sum anleggsmidler		10 262 274	13 216 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	19 371	460 739
Andre fordringer	7	5 876 045	5 162 694
Sum fordringer		5 895 416	5 623 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	639 561	623 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 561	623 256
Sum omløpsmidler		6 534 978	6 246 689
SUM EIENDELER		16 797 251	19 463 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 953 892	3 081 964
Sum innskutt egenkapital		4 053 892	3 181 964
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 8	-6 803 847	-5 940 841
Sum opptjent egenkapital		-6 803 847	-5 940 841
Sum egenkapital		-2 749 955	-2 758 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	4 053 000	4 649 158
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 053 000	4 649 158
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 774 052	8 282 666
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		7 774 052	8 282 666
Sum langsiktig gjeld		11 827 052	12 931 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	247 495	1 571 253
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		1 213 941	1 178 566
Annen kortsiktig gjeld	7	6 258 718	6 540 608
Sum kortsiktig gjeld		7 720 155	9 290 427
Sum gjeld		19 547 207	22 222 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 797 251	19 463 374



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

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

Til generalforsamlingen i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 863 006. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. 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.

Offisier i:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Molde	Strømme
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodø	Kjevik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund

Perrineo.Dokumenter@kktet-jfHBS-EF1CoXFDO4-E1SOULZELJLZKEC



Revisors beretning - 2018
Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Hamar, 22. mars 2019
KPMG AS

Thore Kleppen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnr0kktE-JFH85-EF1CoXFDO4-EISOU-LZELJLZKEC



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."

Thore Kleppen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5994-4-522899

IP: 80.232.xxx.xxx

2019-03-22 15:19:06Z



Penneo Dokumentnrøkket: JFH85-EF1C6-XFDD4-E1SOU-LZELJZKEC

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2018

Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

Perimeo Dokumentnrøkket: 2WIS-F7K0Z-DNUK4-EDM7A-81M1G-5NG02



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		5 613 534	5 184 432
Annen driftsinntekt		20 111 776	19 122 303
SUM DRIFTSINNEKTER		25 725 310	24 306 735
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	18 374 823	17 325 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	933 707	855 422
Annen driftskostnad	2	6 191 105	6 161 570
SUM DRIFTSKOSTNADER		25 499 635	24 342 493
DRIFTSRESULTAT		225 675	-35 758
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		27 736	29 221
Annen finanskostnad		1 328 857	325 989
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-1 301 120	-296 768
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 075 445	-332 526
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-212 439	-32 401
ORDINÆRT RESULTAT		-863 006	-300 125
Ekstraordinær kostnad		0	1 484 307
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		0	-356 234
RESULTAT AV EKSTRAORDINÆRE POSTER		0	-1 128 073
ÅRSRESULTAT	8	-863 006	-1 428 198
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-863 006	-1 428 198
SUM OVERFØRINGER		-863 006	-1 428 198

Organisasjonsnummer 985 479 895

Perinco Dokumentnøkkel: 2/WIS-F7K0Z-DNUK4-EDM7A-81M1G-5NG02



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2018	2017
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	701 310	749 317
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		701 310	749 317
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	9 213 631	9 840 276
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	347 333	292 326
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	9 560 964	10 132 602
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		0	2 334 765
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		0	2 334 765
SUM ANLEGGSMIDLER		10 262 274	13 216 685
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7, 9	19 371	460 739
Andre kortsiktige fordringer		785 386	3 464 249
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	5 090 659	1 698 446
SUM FORDRINGER		5 895 416	5 623 433
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	639 561	623 256
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		639 561	623 256
SUM OMLØPSMIDLER		6 534 978	6 246 689
SUM EIENDELER		16 797 251	19 463 374

Organisasjonsnummer 985 479 895



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 953 892	3 081 964
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		4 053 892	3 181 964
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-6 803 847	-5 940 841
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-6 803 847	-5 940 841
SUM EGENKAPITAL		-2 749 955	-2 758 877
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	4 053 000	4 649 158
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		4 053 000	4 649 158
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 774 052	8 282 666
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		7 774 052	8 282 666
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	247 495	1 571 253
Skyldig offentlige avgifter		1 213 941	1 178 566
Annen kortsiktig gjeld		6 258 718	6 540 608
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 720 155	9 290 427
SUM GJELD		19 547 207	22 222 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 797 251	19 463 374

Jessheim, 20.03.2019
Styret i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

Trude Moen Sydtangen
styreleder

Atle Hørlyk
styremedlem

Organisasjonsnummer 985 479 895



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. 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).

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrukk 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

	2018	2017
Lønninger	14 814 939	13 159 754
Arbeidsgiveravgift	2 235 778	2 246 601
Pensjonskostnader	621 696	189 586
Andre lønnsrelaterte ytelser	702 411	1 729 561
Sum	18 374 823	17 325 502

Sysselsatte årsverk: 33 34

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 2018 utgjør kr 35 420.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtlige 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 ytelsebasert 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.

Selskapet har ingen pensjonister etter den gamle AFP ordningen.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Perinco Dokumentnr: 2018-7702-DNUK4-EDM7A-B1M1G-5NG02



	2018	2017
Pensjonsopptjening	1 230 093	925 054
Aktuarmessig amortisering	- 480 616	-505 205
Renteeffekter	98 365	205 732
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	-	1 484 307
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	847 842	2 109 888
AGA effekter	187 313	159 441
Aktuarberegnet pensjonskostnad	1 035 155	2 269 329
Herav dekket av ansatte		0
Pensjonsforpliktelse per 31.12	22 205 131	15 782 808
Pensjonsmidler per 31.12	23 331 145	18 006 837
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	-1 126 014	-2 224 029
Ikke resultatført estimatavvik	5 179 014	6 873 187
Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12	4 053 000	4 649 158

Demografiske data

Antall yrkesaktive	41	38
--------------------	----	----

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,50 %	2,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	4,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,40 %	0,40 %
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %

Note 3 Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	639 561	623 256

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



Note 4 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 473 078	13 257 969	410 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	190 768	990 163	
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 663 846	14 248 132	410 000
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	2 180 751	4 646 556	
+ Årets ordinære avskrivninger	135 761	797 945	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	2 316 512	5 444 502	
Bokført verdi 01.01.18	292 327	8 611 413	410 000
+ Tilgang i året	190 768	990 163	
- Avgang i året			
- Årets avskrivning og nedskrivning	135 761	797 945	
= Bokført verdi 31.12.18	347 334	8 803 631	410 000
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
		Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18		818 863	16 959 911
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			1 180 931
- Avgang i året		818 863	818 863
= Anskaffelseskost 31.12.18		0	17 321 978
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18			6 827 307
+ Årets ordinære avskrivninger			933 707
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18			7 761 014
Bokført verdi 01.01.18		818 863	10 132 603
+ Tilgang i året			1 180 931
- Avgang i året		818 863	818 863
- Årets avskrivning og nedskrivning			933 707
= Bokført verdi 31.12.18		0	9 560 964
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Perinno Dokumentnr: 2018-7702-DNUK4-EDM7A-81M1G-5NG02



Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

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	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-212 439	-32 401
Skattekostnad ordinært resultat	-212 439	-32 401
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 075 445	-332 526
Ekstraordinære poster	0	-1 484 307
Permanente forskjeller	13 201	16 889
Endring i midlertidige forskjeller	-70 129	718 393
Mottatt konsernbidrag	1 132 374	1 081 550
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-260 446	-259 572
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	260 446	259 572
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	971 220	1 471 328	500 107
Fordringer	-105 993	-80 072	25 921
Pensjonspremie/- forpliktelse	-4 053 000	-4 649 158	-596 158
Sum	-3 187 773	-3 257 902	-70 129
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-701 310	-749 318	-48 007
Effekt av endring av skattesats	31 878	32 579	

Perinco Dokumentnr: 2018-7702-DNUK4-EDM7A-B1M1G-5NG02



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

	2018	2017
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	2 334 765
Kortsiktige fordringer konsernselskap	1 293 374	3 059 359
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	401 248
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	3 958 285	616 896
Sum fordring til konsernselskap	5 251 659	6 412 268
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	100	150 229
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	100	150 229

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 081 964	-5 940 841	-2 758 877
Årets resultat		0	-863 006	-863 006
Konsernbidrag		871 929	0	871 929
Egenkapital 31.12.2018	100 000	3 953 893	-6 803 847	-2 749 954

Selskapet har negativ bokført egenkapital. Selskapet har gått med underskudd de siste årene. Dette skyldes at tilskuddsnivået i kommunen relativt sett har vært lavt. Når det gjelder likviditet så er selskapets drift tilstrekkelig til at man løpende kan betjene renter og avdrag knyttet til finansieringen. Inntektene har økt i 2018 mot 2017 og også bedret marginen.

Forutsetningen om fortsatt drift er etter styrets oppfatning til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Den negative egenkapitalen forventes gjenvunnet gjennom fremtidige overskudd.



Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 774 052	8 282 666
Sum lån sikret ved pant	7 774 052	8 282 666

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant		
Fast Eiendom	9 213 631	9 840 276
Driftstilbehør	347 333	292 326
Kundefordringer	19 371	460 739
Sum Eiendeler sikret ved pant	9 580 335	10 593 341

Gjeld som forfaller senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 230 982	5 827 566

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.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

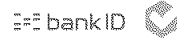
Atle Hørlyk

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3019276

IP: 77.88.xxx.xxx

2019-03-20 06:45:20Z



Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 176.11.xxx.xxx

2019-03-20 07:09:13Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2WJIS-F7KOZ-DWJK4-EDM7A-B1M1G-SNG02

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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