



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Jacob Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 277 055	5 013 606
Annen driftsinntekt		19 029 680	18 581 009
Sum inntekter		24 306 735	23 594 615
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 10	17 325 502	17 767 265
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	855 422	679 792
Annen driftskostnad	2	6 161 570	6 623 359
Sum kostnader		24 342 493	25 070 415
Driftsresultat		-35 758	-1 475 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			2 195
Annen renteinntekt		1 006	6 011
Annen finansinntekt		28 215	1 542
Sum finansinntekter		29 221	9 748
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 839	9 360
Annen rentekostnad		310 956	351 452
Annen finanskostnad		195	
Sum finanskostnader		325 989	360 812
Netto finans		-296 768	-351 064
Ordinært resultat før skattekostnad		-332 526	-1 826 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-32 401	-455 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 125	-1 371 139
Ekstraordinære poster	10	-1 484 307	
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6	-356 234	
Årsresultat	8	-1 428 198	-1 371 139
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 428 198	-1 371 139



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Totalresultat		-1 428 198	-1 371 139
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-1 428 198	-1 371 139
Sum overføringer og disponeringer		-1 428 198	-1 371 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	749 317	609 439
Sum immaterielle eiendeler		749 317	609 439
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	9 840 276	9 125 013
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 9	292 326	283 165
Sum varige driftsmidler	4	10 132 602	9 408 177
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 334 765	2 334 765
Sum finansielle anleggsmidler		2 334 765	2 334 765
Sum anleggsmidler		13 216 685	12 352 382
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	59 491	54 479
Andre fordringer	7, 7	4 670 978	5 819 047
Sum fordringer		4 730 469	5 873 526
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	623 256	622 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		623 256	622 133
Sum omløpsmidler		5 353 725	6 495 659
SUM EIENDELER		18 570 410	18 848 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 081 964	2 249 171
Sum innskutt egenkapital		3 181 964	2 349 171
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-5 940 841	-4 512 643
Sum opptjent egenkapital		-5 940 841	-4 512 643
Sum egenkapital		-2 758 877	-2 163 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	4 649 158	4 460 890
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		4 649 158	4 460 890
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 282 666	8 773 686
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		8 282 666	8 773 686
Sum langsiktig gjeld		12 931 824	13 234 576
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 421 024	720 183
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		955 662	863 805
Annen kortsiktig gjeld	7, 7	6 020 776	6 192 948
Sum kortsiktig gjeld		8 397 463	7 776 936
Sum gjeld		21 329 287	21 011 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 570 410	18 848 040



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 1.428.198. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offiselle in

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.

Stipuleterte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorförning

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Sjøng
Ålesund	Fosnes	Molde	Strømsø
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bæjar	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodo	Karvik	Sandnessjøen	Tysdal
Drammen	Kristiansund	Sjøvinger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Du og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

- 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 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 øvrige 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 bokførings praksis i Norge.

Hamar 1. juni 2018
KPMG AS


Thore Kleppen
Statsautorisert revisor



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2017

Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNTEKTER			
Driftsinnteker		5 277 055	5 013 606
Annen driftsinntekt		19 029 680	18 581 009
SUM DRIFTSINNTEKTER		24 306 735	23 594 615
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2, 10	17 325 502	17 767 265
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	855 422	679 792
Annen driftskostnad	2	6 161 570	6 623 359
SUM DRIFTSKOSTNADER		24 342 493	25 070 415
DRIFTSRESULTAT		-35 758	-1 475 800
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	2 195
Annen renteinntekt		1 006	6 011
Annen finansinntekt		28 215	1 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern		14 839	9 360
Annen rentekostnad		310 956	351 452
Annen finanskostnad		195	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-296 768	-351 064
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-332 526	-1 826 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-32 401	-455 725
ORDINÆRT RESULTAT		-300 125	-1 371 139
Ekstraordinær kostnad	10	1 484 307	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6	-356 234	0
RESULTAT AV EKSTRAORDINÆRE POSTER		-1 128 073	0
ÅRSRESULTAT	8	-1 428 198	-1 371 139
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-1 428 198	-1 371 139
SUM OVERFØRINGER		-1 428 198	-1 371 139

Organisasjonsnummer 985 479 895



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2017	2016
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	749 317	609 439
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		749 317	609 439
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	9 840 276	9 125 013
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	292 326	283 165
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	10 132 602	9 408 177
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 334 765	2 334 765
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		2 334 765	2 334 765
SUM ANLEGGSMIDLER		13 216 685	12 352 382
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	59 491	54 479
Kundefordringer konsernselskap	7	401 248	721 764
Andre kortsiktige fordringer		593 475	519 410
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	3 676 255	4 577 873
SUM FORDRINGER		4 730 469	5 873 526
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	623 256	622 133
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		623 256	622 133
SUM OMLØPSMIDLER		5 353 725	6 495 659
SUM EIENDELER		18 570 410	18 848 040

Organisasjonsnummer 985 479 895

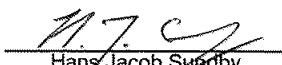


Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	3 081 964	2 249 171
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		3 181 964	2 349 171
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-5 940 841	-4 512 643
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-5 940 841	-4 512 643
SUM EGENKAPITAL		-2 758 877	-2 163 472
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	4 649 158	4 460 890
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		4 649 158	4 460 890
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 282 666	8 773 686
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		8 282 666	8 773 686
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 421 024	720 183
Leverandørgjeld konsernselskap	7	150 229	0
Skyldig offentlige avgifter		955 662	863 805
Annen kortsiktig gjeld		5 870 547	6 192 948
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 397 463	7 776 936
SUM GJELD		21 329 287	21 011 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 570 410	18 848 040

Jessheim, 22.03.2018

Styret i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS


Hans Jacob Sundby
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 skjønsmessige 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 fratrett i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrett 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

	2017	2016
Lønninger	13 159 754	13 413 936
Arbeidsgiveravgift	2 246 601	2 125 580
Pensjonskostnader	189 586	1 122 425
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 729 561	1 105 324
Sum	17 325 502	17 767 265
Sysselsatte årsverk:	18	30

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 2017 utgjør kr 16 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

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 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.

Selskapet har ingen pensjonister etter den gamle AFP ordningen.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



	2017	2016
Pensjonsopptjening	925 054	1 057 583
Aktuarmessig amortisering	-505 205	0
Renteeffekter	205 732	314 040
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	1 484 307	0
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	625 581	1 371 623
AGA effekter	159 441	193 399
Aktuarberegnet pensjonskostnad	2 269 329	1 565 022
Herav dekket av ansatte	0	313 748
Pensjonsforpliktelse per 31.12	15 782 808	25 272 810
Pensjonsmidler per 31.12	18 006 837	23 503 782
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	-2 224 029	1 769 028
Ikke resultatført estimatavvik	6 873 187	2 691 861
Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12	4 649 158	4 460 889

Demografiske data

Antall yrkesaktive	38	39
--------------------	----	----

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,50 %	2,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,30 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,40 %	0,00 %
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %

Note 3 Bundne midler

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	623 256	622 133

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. 01.01.17	2 345 557	12 624 687	410 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	127 521	633 282	
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 473 078	13 257 969	410 000
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17	2 062 212	3 909 674	
+ Årets ordinære avskrivninger	118 539	736 882	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	2 180 751	4 646 556	
Bokført verdi 01.01.17	283 345	8 715 013	410 000
+ Tilgang i året	127 521	633 282	
- Årets avskrivning og nedskrivning	118 539	736 882	
= Bokført verdi 31.12.17	292 327	8 611 413	410 000
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
		Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17			15 380 244
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		818 863	1 579 667
= Anskaffelseskost 31.12.17		818 863	16 959 911
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17			5 971 886
+ Årets ordinære avskrivninger			855 421
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17			6 827 307
Bokført verdi 01.01.17			9 408 358
+ Tilgang i året		818 863	1 579 667
- Årets avskrivning og nedskrivning			855 421
= Bokført verdi 31.12.17		818 863	10 132 603
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

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	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-32 401	-455 725
Skattekostnad ordinært resultat	-32 401	-455 725
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-332 526	-1 826 864
Ekstraordinære poster	-1 484 307	0
Permanente forskjeller	16 889	5 034
Endring i midlertidige forskjeller	718 393	-155 979
Mottatt konsernbidrag	1 081 550	1 977 809
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-259 572	-494 452
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	259 572	494 452
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	1 471 328	1 906 689	435 362
Fordringer	-80 072	14 692	94 763
Pensjonspremie/- forpliktelse	-4 649 158	-4 460 890	188 268
Sum	-3 257 902	-2 539 509	718 393
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-749 318	-609 482	139 835
Effekt av endring av skattesats	32 579	25 395	

Skattekostnad på ekstraordinære poster utgjør kr 356 234 (inntekt) i endring utsatt skatt.



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

	2017	2016
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	2 334 765	2 334 765
Kortsiktige fordringer konsernselskap	401 248	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	3 059 359	1 977 809
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	616 896	2 600 063
Sum fordring til konsernselskap	6 412 268	6 912 638
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	0	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	150 229	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	150 229	0

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket Tap	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2016	100 000	-4 512 643	2 249 171	0	-2 163 472
Årets resultat		-1 428 198	0	0	-1 428 198
Konsernbidrag			832 793	0	832 793
Egenkapital 31.12.2017	100 000	-5 940 841	3 081 964	0	-2 758 877

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har gått med underskudd de siste årene. Dette skyldes at tilskuddsnivået i kommunen relativt sett har vært lavt samt at man ikke godt nok har tilpasset kostnadsnivået til aktivitetsnivået. Det fokuseres sterkt på å skape en bedre økonomisk balanse mellom barn og ansatte i tillegg til at andre driftskostnader følges opp tett.

Når det gjelder likviditet så er selskapets drift tilstrekkelig til at man løpende kan betjene renter og avdrag knyttet til finansieringen. Selskapet har mottatt konsernbidrag som dekker årets underskudd.

Forutsetningen om fortsatt drift er etter styrets oppfatning til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning. Den negative egenkapitalen forventes gjenvunnet gjennom fremtidige overskudd.



Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

Gjeld sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 282 666	8 773 686
Sum lån sikret ved pant	8 282 666	8 773 686

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	9 840 276	9 125 013
Driftstilbehør	292 326	283 165
Kundefordringer	59 491	54 479
Sum Eiendeler sikret ved pant	10 192 093	9 462 657

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	5 827 566	6 406 141
--------------------------------	-----------	-----------

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.

Note 10 Korrigering av tidligere års feil

En regnskapsmessig feil fra tidligere år vedrørende effekt av oppgjør av pensjonsordning er i samsvar med unntaksreglene for små foretak korrigert i 2017, med resultatføring av hele den regnskapsmessige effekten. Beløpet kr 1 484 307 er i samsvar med NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak klassifisert etter de ordinære resultatpostene, på egen linje.