



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 437 200
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEDRE SEM BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 6
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Harald Aaby Flatin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		245 292	200 000
Annen driftsinntekt		1 435	
Sum inntekter		246 727	200 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	203 365	118 196
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		3 606 464
Annen driftskostnad	2, 7	171 947	165 075
Sum kostnader		375 312	3 889 735
Driftsresultat		-128 585	-3 689 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	213 503	376 046
Annen rentekostnad			147
Sum finanskostnader		213 503	376 193
Netto finans		-213 503	-376 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-342 088	-4 065 928
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-75 259	-894 504
Ordinært resultat etter skattekostnad		-266 829	-3 171 424
Årsresultat		-266 829	-3 171 424
Totalresultat		-266 829	-3 171 424
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-266 829	-3 171 424
Sum overføringer og disponeringer		-266 829	-3 171 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	2 213 862	2 358 821
Sum immaterielle eiendeler		2 213 862	2 358 821
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 678 439	5 881 804
Sum varige driftsmidler		5 678 439	5 881 804
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		7 892 301	8 240 625
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		43 113	44 645
Andre fordringer	6	2 003 024	5 007 709
Sum fordringer		2 046 137	5 052 354
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Sum omløpsmidler		2 046 137	5 052 354
SUM EIENDELER		9 938 438	13 292 979

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	12 645 643	10 864 868
Sum innskutt egenkapital		12 745 643	10 964 868
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-9 494 791	-9 227 962
Sum opptjent egenkapital		-9 494 791	-9 227 962
Sum egenkapital		3 250 852	1 736 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 389	7 909
Annen kortsiktig gjeld	6	6 679 197	11 548 164
Sum kortsiktig gjeld		6 687 586	11 556 073
Sum gjeld		6 687 586	11 556 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 938 438	13 292 979



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nedre Sem Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nedre Sem Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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.

Styret 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 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

BDO AS

Steinar Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: XANW0-OP5P8-0YUSG-UUTEX-Z4F05-AVL2S



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."

Steinar Harry Andersen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1359329

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-04-20 20:12:09Z



Penneo Dokumentnøkkel: XANW0-OPSP8-0YUSG-UUTEX-Z4F05-AVL2S

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>



Årsoppgjørrapport



Nedre Sem Barnehage AS
2020

Penneo Dokumentnøkkel: BGGT0-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX

Org.nr. 919437200



Resultatregnskap Nedre Sem Barnehage AS

	Note	2020	2019
Leieinntekter		245 292	200 000
Annen driftsinntekt		1 435	0
Sum driftsinntekter		246 727	200 000
Avskrivning	3	203 365	118 196
Nedskrivning	3	0	3 606 464
Annen driftskostnad	2, 7	171 947	165 075
Sum driftskostnader		375 312	3 889 735
Driftsresultat		-128 585	-3 689 735
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	213 503	376 046
Annen rentekostnad		0	147
Sum finanskostnader		213 503	376 193
Sum netto finansposter		-213 503	-376 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-342 088	-4 065 928
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-75 259	-894 504
Ordinært resultat		-266 829	-3 171 424
Årsresultat		-266 829	-3 171 424
Overført annen egenkapital	5	-266 829	-3 171 424
Sum disponert		-266 829	-3 171 424

Penneo Dokumentnøkkel: BGF10-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX



Balanse

Nedre Sem Barnehage AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	2 213 862	2 358 821
Sum immaterielle eiendeler		2 213 862	2 358 821
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 678 439	5 881 804
Sum varige driftsmidler		5 678 439	5 881 804
Sum anleggsmidler		7 892 301	8 240 625
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		43 113	44 645
Andre fordringer	6	2 003 024	5 007 709
Sum fordringer		2 046 137	5 052 354
Sum omløpsmidler		2 046 137	5 052 354
Sum eiendeler		9 938 438	13 292 979

Penneo Dokumentnøkkel: BGF10-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX

Org.nr. 919437200



Balanse

Nedre Sem Barnehage AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	12 645 643	10 864 868
Sum innskutt egenkapital		12 745 643	10 964 868
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-9 494 791	-9 227 962
Sum opptjent egenkapital		-9 494 791	-9 227 962
Sum egenkapital		3 250 852	1 736 906
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 389	7 909
Annen kortsiktig gjeld	6	6 679 197	11 548 164
Sum kortsiktig gjeld		6 687 586	11 556 073
Sum gjeld		6 687 586	11 556 073
Sum egenkapital og gjeld		9 938 438	13 292 979

Oslo, 31.12.2020 / 08.04.2021
Nedre Sem Barnehage AS

Halgrim Thon
Styrets leder

Jorunn Marie Thon
Daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: BGI70-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX

Org.nr. 919437200



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres i takt med utleieperioden, felleskostnader knyttet til utleie nettoføres. Nettoføring av felleskostnader gjøres ved at omsetning knyttet til viderefakturerte felleskostnader presenteres som en reduksjon i kostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Innskudd eller overtrekk i konsernkontoordningen presenteres som fordring eller gjeld til selskap i samme konsern.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er balanseført til anskaffelseskost etter fradrag for akkumulerte av- og nedskrivninger. Kostprisen for anleggsmidler inkluderer utgifter direkte knyttet til anskaffelsen, tilvirkningen eller installasjon av eiendelene.

Det foretas dekomponering av kostprisen på anleggsmidler når anleggsmiddelet består av komponenter med ulik brukstid. Investering i eiendom er minimum dekomponert i råbygg, innredning, tekniske anlegg og tomt. For investeringer hvor mer spesifisert informasjon er tilgjengelig, foretas ytterligere oppdeling.

Varige driftsmidler avskrives lineært, slik at driftsmidlets anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet brukstid. Avskrivninger er foretatt fra det tidspunkt driftsmidlet tas i bruk. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til periodisk vedlikehold av balanseføres når det utføres med intervall på mer enn ett år. Utgifter til akutte reparasjoner og vedlikehold med kortere intervall blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser aktiveres, og erstattet eiendel kostnadsføres.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. For de fleste eiendommer innhentes jevnlig eksterne verddivurderinger.



Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Covid-19

Koronapandemien har også ringvirkninger i eiendomsbransjen, selv om det er vår vurdering at det ikke har påvirkning på selskapets evne til fortsatt drift. Selskapet er en del av Hathon Holding AS-konsernet. Fordi selskapet er administrert av morselskapet og inngår i konsernets finansiering, vil effekten av pandemien på konsernet være relevant for dette selskapet. Det henvises derfor til 2020-årsrapporten for konsernet som publiseres på <http://www.hathon.no>.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Styret og daglig leder har ikke mottatt honorar i regnskapsåret. Selskapet har ikke ansatte og følgelig ikke krav om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020	2019
Revisjonshonorar	35 286	25 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 345 013	1 661 451	17 006 464
Akk. avskrivninger 31.12.	10 252 746	1 075 279	11 328 025
Regnskapsmessig verdi	5 092 266	586 172	5 678 438
Årets avskrivninger	203 365	0	203 365
Økonomisk levetid	20 - 50 år	Evig	
Avskrivningsplan	2 - 5 %		

Spesifikasjon varige driftsmidler

	2020	2019
Varige driftsmidler i bruk	5 678 439	5 881 804
Sum	5 678 439	5 881 804

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	100	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Hathon Holding AS	1 000	100%	100%

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Hathon Holding AS, som har kontor i Oslo. Konsernregnskapet er tilgjengelig på www.hathon.no.

Note 5 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	10 864 868	-9 227 962	1 736 906
Årets resultat	0	0	-266 829	-266 829
Mottatt konsernbidrag	0	1 780 775	0	1 780 775
Egenkapital 31.12.	100 000	12 645 643	-9 494 791	3 250 852

Pennco Dokumentnøkkel: BGI10-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX



Note 6 Andre fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer		
Fordring på konsernbidrag	2 000 993	5 005 213
Forskuddsbetalte kostnader	2 031	2 496
Sum	2 003 024	5 007 709

	2020	2019
Gjeld		
Gjeld i konsernkontoordning	6 634 957	11 518 577
Andre påløpte kostnader	13 000	147
Uopptjent inntekt	31 240	29 441
Sum	6 679 197	11 548 165

Mellomværende med konsernselskaper renteberegnes.

Note 7 Konserninterne administrative tjenester

Morselskapet, Hathon Holding AS, utfører administrative tjenester for selskapet og har ansvaret for den daglige driften av selskapet. Disse kostnadene blir utfakturert fra Hathon Holding AS til datterselskapene med bakgrunn i det enkelte selskaps leieinntekter og størrelse på eiendommene som ligger i hvert enkelt selskap.

	2020	2019
Administrative tjenester fakturert fra mor	82 000	82 000

Pennco Dokumentnøkkel: BGI70-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Endring utsatt skatt	-75 259	-894 504
Årets skattekostnad	-75 259	-894 504

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	-342 088	-4 065 927
Endringer midlertidige forskjeller	-400 280	3 063 290
Mottatt konsernbidrag	1 000 993	1 005 213
Anvendelse av fremførbart underskudd	-258 625	-2 575
Årets skattegrunnlag	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-10 063 010	-10 463 290	400 280
Fremførbart underskudd	0	-258 625	258 625
Sum	-10 063 010	-10 721 915	658 905
Utsatt skatt	-2 213 862	-2 358 821	144 959

Pennco Dokumentnøkkel: BGI10-73E07-83A6C-CPV86-0851F-38NEX



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."

Jorunn Marie Thon

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1362296

IP: 89.10.xxx.xxx

2021-04-19 08:43:02Z



Halgrim Thon

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1198142

IP: 213.52.xxx.xxx

2021-04-19 12:34:04Z



Penneo Dokumentnøkkel: BGF70-73E07-83A6C-CPV86-085TF-38NEX

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>