



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2020

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		5 187 833	5 613 534
Annen driftsinntekt		18 142 904	20 111 776
Sum inntekter		23 330 737	25 725 310
Kostnader			
Lønnskostnad	2	16 579 221	18 374 823
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	925 766	933 707
Annen driftskostnad	2	5 319 575	6 191 105
Sum kostnader		22 824 562	25 499 635
Driftsresultat		506 175	225 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		16 880	27 736
Sum finansinntekter		16 880	27 736
Annen finanskostnad		661 164	1 328 857
Sum finanskostnader		661 164	1 328 857
Netto finans		-644 284	-1 301 120
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 108	-1 075 445
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-30 323	-212 439
Ordinært resultat etter skattekostnad		-107 785	-863 006
Årsresultat	8	-107 785	-863 006
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-107 785	-863 006
Totalresultat		-107 785	-863 006
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-107 785	-863 006



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-107 785	-863 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	241 436	701 310
Sum immaterielle eiendeler		241 436	701 310
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	8 453 299	9 213 631
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	278 616	347 333
Sum varige driftsmidler	4	8 731 915	9 560 964
Pensjonsmidler	2		
Sum anleggsmidler		8 973 351	10 262 274
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	140 772	19 471
Andre kortsiktige fordringer	7	849 982	785 386
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	5 221 787	5 090 659
Sum fordringer		6 212 542	5 895 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	567 242	639 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 242	639 561
Sum omløpsmidler		6 779 784	6 535 078
SUM EIENDELER		15 753 136	16 797 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 691 863	3 953 892
Sum innskutt egenkapital		5 791 863	4 053 892
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		-6 911 632	-6 803 847
Sum opptjent egenkapital		-6 911 632	-6 803 847
Sum egenkapital	8	-1 119 769	-2 749 955
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	1 486 396	4 053 000
Utsatt skatt	6		
Sum avsetninger for forpliktelser		1 486 396	4 053 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 246 212	7 774 052
Sum annen langsiktig gjeld		7 246 212	7 774 052
Sum langsiktig gjeld		8 732 608	11 827 052
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	107 743	247 495
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		1 213 949	1 213 941
Annen kortsiktig gjeld	2, 7	6 818 605	6 258 818
Sum kortsiktig gjeld		8 140 297	7 720 255
Sum gjeld		16 872 905	19 547 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 753 136	16 797 351



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 Krokåfeltet Nord AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Du og Jeg Krokåfeltet Nord ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 107 785. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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. 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 internkontroll.

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

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



Revisors beretning - 2019
Du og Jeg Krokåfallet 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 modifiserer 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, 13. mars 2020
KPMG AS


Thore Kleppen
Statsautorisert revisor



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2019

Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		5 187 833	5 613 534
Annen driftsinntekt		18 142 904	20 111 776
SUM DRIFTSINNEKTER		23 330 737	25 725 310
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	16 579 221	18 374 823
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	925 766	933 707
Annen driftskostnad	2	5 319 575	6 191 105
SUM DRIFTSKOSTNADER		22 824 562	25 499 635
DRIFTSRESULTAT		506 175	225 675
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		16 880	27 736
Annen finanskostnad		661 164	1 328 857
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-644 284	-1 301 120
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-138 108	-1 075 445
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-30 323	-212 439
ORDINÆRT RESULTAT		-107 785	-863 006
ÅRSRESULTAT	8	-107 785	-863 006
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	-107 785	-863 006
SUM OVERFØRINGER		-107 785	-863 006

Organisasjonsnummer 985 479 895



Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

	Note	2019	2018
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	241 436	701 310
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		241 436	701 310
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	8 453 299	9 213 631
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4, 9	278 616	347 333
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4	8 731 915	9 560 964
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
SUM ANLEGGSMIDLER		8 973 351	10 262 274
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7, 9	140 772	19 471
Andre kortsiktige fordringer	7	849 982	785 386
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	5 221 787	5 090 659
SUM FORDRINGER		6 212 542	5 895 516
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	567 242	639 561
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		567 242	639 561
SUM OMLØPSMIDLER		6 779 784	6 535 078
SUM EIENDELER		15 753 136	16 797 351

Organisasjonsnummer 985 479 895




Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 691 863	3 953 892
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		5 791 863	4 053 892
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-6 911 632	-6 803 847
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-6 911 632	-6 803 847
SUM EGENKAPITAL	8	-1 119 769	-2 749 955
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	1 486 396	4 053 000
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		1 486 396	4 053 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 246 212	7 774 052
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		7 246 212	7 774 052
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	107 743	247 495
Skyldig offentlige avgifter		1 213 949	1 213 941
Annen kortsiktig gjeld	2, 7	6 818 605	6 258 818
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 140 297	7 720 255
SUM GJELD		16 872 905	19 547 307
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 753 136	16 797 351

Jessheim, 12.03.2020

Styret i Du Og Jeg Krokåsfeltet Nord AS


Trude Moen Sydengen
styreleder


Atle Hørlyk
styremedlem

Organisasjonsnummer 985 479 895

Periode: Dokumentnr: 1462-97911, Side: 2 / 177, 2020-03-12



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Selskapet har en ytelsesbasert pensjonsordning.

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

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

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

	2019	2018
Lønninger	15 018 449	14 814 939
Arbeidsgiveravgift	2 380 713	2 235 778
Pensjonskostnader	-712 200	621 696
Andre lønnsrelaterte ytelser	-107 740	702 411
Sum	16 579 221	18 374 823

Sysselsatte årsverk: 34 33

Spesifikasjon av godtgjørelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller andre i styret.

Det foreligger ingen avtale med daglig leder eller styreleder vedrørende særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger heller ingen pensjonsavtaler, eller avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 780.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 300.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtliges ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Den nye AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 vil overføres til en innskuddsordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 vil fortsette i dagens ytelsesordning.

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

	2019	2018
Pensjonsopptjening	1 210 686	1 230 093
Aktuarmessig amortisering	0	-480 616
Renteeffekter	111 499	98 365
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift	-1 813 354	0
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	-491 169	847 842
AGA effekter	186 428	187 313
Aktuarberegnet pensjonskostnad	-304 741	1 035 155
Pensjonsforpliktelse per 31.12	16 411 443	22 205 131
Pensjonsmidler per 31.12	12 799 451	23 331 145
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	3 611 992	-1 126 014
Ikke resultatført estimatavvik	-2 125 596	5 179 014
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	1 486 396	4 053 000

Demografiske data

Antall yrkesaktive	5	41
Dødelighetstabell	K2013BE	

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	2,10 %	2,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,20 %	4,00 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,25 %	2,50 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,70 %	0,40 %
Årlig forventet G-regulering	2,00 %	2,25 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsespesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

Note 3 Bundne midler

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	567 242	639 561

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



Note 4 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 663 846	14 248 132	410 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	48 719		
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 712 565	14 248 132	410 000
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	2 316 512	5 444 502	
+ Årets ordinære avskrivninger	117 436	808 329	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	2 433 949	6 252 831	
Bokført verdi 01.01.19	347 334	8 803 631	410 000
+ Tilgang i året	48 719		
- Årets avskrivning og nedskrivning	117 436	808 329	
= Bokført verdi 31.12.19	278 616	7 995 301	410 000
Økonomisk levetid	5 år	25 år	Uendelig
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19		17 321 978
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	47 998	96 717
= Anskaffelseskost 31.12.19	47 998	17 418 695
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19		7 761 014
+ Årets ordinære avskrivninger		925 766
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19		8 686 780
Bokført verdi 01.01.19		9 560 964
+ Tilgang i året	47 998	96 717
- Årets avskrivning og nedskrivning		925 766
= Bokført verdi 31.12.19	47 998	8 731 915
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	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-30 323	-212 439
Skattekostnad ordinært resultat	-30 323	-212 439
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-138 108	-1 075 445
Permanente forskjeller	277	13 201
Endring i midlertidige forskjeller	-2 090 337	-70 129
Mottatt konsernbidrag	2 228 168	1 132 374
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-490 197	-260 446
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	490 197	260 446
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	440 246	971 220	530 974
Fordringer	-51 286	-105 993	-54 707
Pensjonspremie/- forpliktelse	-1 486 396	-4 053 000	-2 566 604
Sum	-1 097 436	-3 187 773	-2 090 337
Utsatt skattefordel (22 %)	-241 436	-701 310	-459 874
Effekt av endring av skattesats		31 878	



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

	2019	2018
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	1 293 374
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	201 250	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	2 993 619	3 958 285
Sum fordring til konsernselskap	3 194 869	5 251 659
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	19 000	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	201 250	100
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	220 250	100

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2018	100 000	3 953 892	-6 803 847	-2 749 955
Årets resultat			-107 785	-107 785
Konsernbidrag		1 737 971		1 737 971
Egenkapital 31.12.2019	100 000	5 691 863	-6 911 632	-1 119 769

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2019	2018
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 246 212	7 774 052
Sum lån sikret ved pant	7 246 212	7 774 052
Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant		
Fast Eiendom	8 453 299	9 213 631
Driftstilbehør	278 616	347 333
Kundefordringer	140 772	19 471
Sum Eiendeler sikret ved pant	8 872 687	9 580 435
Gjeld som forfaller senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 607 012	5 230 982

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.