



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	815 455 452
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORLANDIA BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse:	Karl Johans gate 37 0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Elisabeth Dragseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 17.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	25 050 517	42 237 345
Annen driftsinntekt		3 427	3 554
Sum inntekter		25 053 943	42 240 899
Kostnader			
Varekostnad		3 329 512	2 928 364
Lønnskostnad	3	12 062 859	14 793 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	15 682 423	16 501 027
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 111 667	
Annen driftskostnad	3	8 475 548	9 950 752
Sum kostnader		48 662 009	44 173 278
Driftsresultat		-23 608 066	-1 932 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 391 068	5 156 515
Annen renteinntekt		159 187	472 252
Annen finansinntekt			9 764 069
Sum finansinntekter		5 550 255	15 392 835
Nedskrivning av investering i datterselskap	5		3 500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 559 669	3 106 718
Annen rentekostnad		1 800 266	3 076 527
Annen finanskostnad		14 132 711	
Sum finanskostnader		19 492 646	9 683 245
Netto finans		-13 942 391	5 709 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 550 457	3 777 212
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-3 276 846	351 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		-34 273 611	3 425 308
Årsresultat		-34 273 611	3 425 308



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-34 273 611	3 425 308
Totalresultat		-34 273 611	3 425 308
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			3 425 308
Overført fra annen egenkapital		-16 952 747	
Overført fra overkurs		-17 320 864	
Sum overføringer og disponeringer		-34 273 611	3 425 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	8 131 667	24 403 334
Utsatt skattefordel	4, 6		
Goodwill	4	4 424 629	18 333 858
Sum immaterielle eiendeler		12 556 296	42 737 192
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 7	61 716 207	90 393 073
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	2, 8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum finansielle anleggsmidler		61 716 207	90 393 073
Sum anleggsmidler		74 272 503	133 130 265
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 358	1 950 191
Andre kortsiktige fordringer	8	50 310 717	42 422 488
Sum fordringer		50 353 075	44 372 679
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	37 107 852	933 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 107 852	933 017



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		87 460 927	45 305 696
SUM EIENDELER		161 733 430	178 435 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 600 000	1 500 000
Overkurs		8 234 498	
Annen innskutt egenkapital	12		
Sum innskutt egenkapital		9 834 498	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	12		
Annen egenkapital	12		16 952 747
Udekket tap	12		
Sum opptjent egenkapital			16 952 747
Sum egenkapital		9 834 498	18 452 747
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 751 606	5 193 320
Sum avsetninger for forpliktelser		1 751 606	5 193 320
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		1 751 606	5 193 320
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		14 640 684
Leverandørgjeld		1 537 120	1 192 259
Betalbar skatt	6		13
Skyldig offentlige avgifter		746 968	1 916 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	8	147 863 238	137 040 238
Sum kortsiktig gjeld		150 147 326	154 789 894
Sum gjeld		151 898 932	159 983 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 733 430	178 435 961



Til generalforsamlingen i Norlandia Barnehagedrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Norlandia Barnehagedrift AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik interkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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>

Ålesund, 30. juni 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Nils Robert Stokke
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stokke, Nils Robert	BANKID_MOBILE	2022-06-30 17:23

This document package contains:

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



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



Årsregnskap 2021

Norlandia
Barnehagedrift AS

Org.nr.815 455 452



Norlandia Barnehagedrift AS

Styrets årsberetning 2021

Selskapets virksomhet

Selskapets har som hovedvirksomhet å eie andre selskaper relatert til barnehagedrift, samt yte konsulenttjenester til andre selskaper innenfor drift av barnehager. Selskapet har hovedkontor i Oslo.

Norlandia Health & Care Group AS, som er konsernspiss, har tegnet styreansvarsforsikring som også dekker direkte og indirekte eide datterselskaper, herunder selskapet. Forsikringen dekker ansvar styremedlemmer og ledende ansatte kan komme i forbindelse med deres rolle i selskapet. Forsikringen er begrenset til NOK 100 millioner per år og per skadetilfelle.

Fortsatt drift og disponering av resultat

Etter ledelsens oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2021.

Selskapet har positiv kontantstrøm pr. 31.12.21 som i hovedsak skyldes innbetaling ved salg av aksjer. Likviditeten vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2021 viser et underskudd på kr. 34 273 611,-.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2021 var på 0 %.

Selskapet arbeider kontinuerlig med prosesser som skal bidra til enda bedre kvalitet og service i våre leveranser.

Det har ikke vært rapportert om skader eller uhell av større karakter i 2021.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet hadde per 31.12.2021 10 ansatte.

Ledelsen mener at den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling er tilfredsstillende og at det ikke er nødvendig å planlegge eller iverksette spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har som målsetning å sikre mangfold, og skal rekruttere, utvikle og beholde de beste medarbeiderne, uavhengig av kjønn, etnisitet eller funksjonsevne.



Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care-konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2022.

Finansiell risiko

Selskapets investeringer har en kundemasse som i hovedsak er kommuner og helseforetak. Etter styrets oppfatning er det dermed ikke noen latent nevneverdig tapsrisiko for selskapet. Selskapet har langsiktige kontrakter med det offentlige sektor innenfor sykehjem og pasienthotell.

Likviditetssituasjonen vurderes som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Etter det styret kjenner til driver ikke selskapet noen virksomhet som har vesentlig negativ innvirkning på det ytre miljø.

Oslo, 30. juni 2022

I styret for
Norlandia Barnehagedrift AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
Styrets leder



Resultatregnskap Norlandia Barnehagedrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	25 050 517	42 237 345
Annen driftsinntekt		3 427	3 554
Sum driftsinntekter		25 053 943	42 240 899
Varekostnad		3 329 512	2 928 364
Lønnskostnad	3	12 062 859	14 793 134
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	15 682 423	16 501 027
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 111 667	0
Annen driftskostnad	3	8 475 548	9 950 752
Sum driftskostnader		48 662 009	44 173 278
Driftsresultat		-23 608 066	-1 932 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 391 068	5 156 515
Annen renteinntekt		159 187	472 252
Annen finansinntekt		0	9 764 069
Nedskrivning av investering i datterselskap	5	0	3 500 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 559 669	3 106 718
Annen rentekostnad		1 800 266	3 076 527
Annen finanskostnad		14 132 711	0
Resultat av finansposter		-13 942 391	5 709 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 550 457	3 777 212
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-3 276 846	351 904
Ordinært resultat		-34 273 611	3 425 308
Årsresultat		-34 273 611	3 425 308
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	3 425 308
Overført fra annen egenkapital		16 952 747	0
Overført fra overkurs		17 320 864	0
Sum overføringer		-34 273 611	3 425 308



Balanse

Norlandia Barnehagedrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Konsepsjoner, patenter o.l.	4	8 131 667	24 403 334
Goodwill	4	4 424 629	18 333 858
Sum immaterielle eiendeler		12 556 296	42 737 192
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5, 7	61 716 207	90 393 073
Sum finansielle anleggsmidler		61 716 207	90 393 073
Sum anleggsmidler		74 272 503	133 130 265
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 358	1 950 191
Andre kortsiktige fordringer	8	50 310 717	42 422 488
Sum fordringer		50 353 075	44 372 679
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	37 107 852	933 017
Sum omløpsmidler		87 460 927	45 305 696
Sum eiendeler		161 733 430	178 435 961



Balanse Norlandia Barnehagedrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	1 600 000	1 500 000
Overkurs		8 234 498	0
Sum innskutt egenkapital		9 834 498	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	16 952 747
Sum opptjent egenkapital		0	16 952 747
Sum egenkapital		9 834 498	18 452 747
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 751 606	5 193 320
Sum avsetning for forpliktelser		1 751 606	5 193 320
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	14 640 684
Leverandørgjeld		1 537 120	1 192 259
Betalbar skatt	6	0	13
Skyldig offentlige avgifter		746 968	1 916 700
Annen kortsiktig gjeld	8	147 863 238	137 040 238
Sum kortsiktig gjeld		150 147 326	154 789 894
Sum gjeld		151 898 932	159 983 214
Sum egenkapital og gjeld		161 733 430	178 435 961

Oslo, 30.06.2022
Styret i Norlandia Barnehagedrift AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Kontantstrøm Norlandia Barnehagedrift AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-37 550 457	3 777 212
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	14 132 711	-9 764 069
Avskrivninger	15 682 423	16 501 027
Nedskrivninger	9 111 667	3 500 000
Endring i kundefordringer	1 907 833	74 753
Endring i vareleverandørgjeld	344 861	-669 301
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-8 104 714	212 402
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 475 676	13 632 024
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	11 405 390	37 560 662
Innbetalinger ved salg av aksjer	46 555 470	26 955 546
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	57 960 860	64 516 208
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto ut-/innbetaling kassekreditt	-14 640 684	14 640 684
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	10 453 150	25 160 510
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	0	-109 083 332
Utbetalinger av konsernbidrag	-13 122 815	-13 730 300
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-17 310 349	-83 012 438
Netto kontantstrøm for perioden	36 174 835	-4 864 206
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	933 017	5 797 223
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	37 107 852	933 017



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. 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.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden").



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Selskapet har etablert en innskuddsbasert ordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Salg av tjenester	2021
Gnist Barnehager AS yter tjenester knyttet til pedagogisk arbeid, IKT, markedsføring, rekruttering, personal og arbeidsmiljø til de ulike konsernselskapene	25 050 517



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	9 499 055	12 268 501
Arbeidsgiveravgift	1 118 740	1 110 619
Pensjonskostnader	1 365 721	1 335 115
Andre ytelser	79 343	78 900
Sum	12 062 859	14 793 134

Sysselsatte årsverk	8	12
---------------------	---	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	1 716 429	0
Pensjonsutgifter	34 329	0
Annen godtgjørelser	3 660	0
Sum	1 754 418	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til styrets leder.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Lovpålagt revisjon	94 700	95 800
Andre attestasjonstjenester	9 500	0
Skatterådgivning	20 200	32 900
Andre tjenester utenfor revisjon	371 330	293 800
Honorar til samarbeidende foretak	128 150	20 560
Sum	623 880	443 060

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Varemerke, teknologi mv	Driftsløsøre, inventar ol.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	40 840 345	42 900 000	1 150 346	84 890 691
Tilgang				0
Avgang	6 322 806			6 322 806
Anskaffelseskost 31.12.2021	34 517 539	42 900 000	1 150 346	78 567 885
Akkumulerte avskrivninger	30 092 910	25 656 666	1 150 346	56 899 922
Akkumulerte nedskrivninger		9 111 667		
Bokført verdi 31.12.2021	4 424 629	8 131 667	0	21 667 963
Årets avskrivninger	7 586 423	8 096 000		15 682 423
Årets nedskrivninger		9 111 667		9 111 667
Forventet økonomisk levetid	5 år	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Norlandia Barnehagedrift AS Side 10



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Datterselskap					
Norlandia Bjørkavåg Barnehage AS	Oslo	100 %	4 379 004	-1 406 512	4 731 704
Norlandia Brennan Barnehage AS	Oslo	100 %	5 167 018	335 608	3 231 325
Norlandia Brennhaugen Barnehage AS	Oslo	100 %	99 974	-386 457	358 264
Norlandia Flisnes Barnehage AS	Oslo	100 %	3 594 304	317 726	3 367 373
Norlandia Hessa Barnehage AS	Oslo	100 %	4 237 283	259 890	3 679 734
Norlandia Holstad Barnehage AS	Oslo	100 %	1 671 786	-1 252 497	4 081 798
Norlandia Høgvoll Barnehage AS	Oslo	100 %	1 410 411	684 049	2 428 317
Norlandia Myklebust Barnehage AS	Oslo	100 %	2 345 675	-2 562 250	2 571 382
Norlandia Nordstrand Barnehage AS	Oslo	100 %	2 270 754	-342 828	3 103 766
Norlandia Ratvika Barnehage AS	Oslo	100 %	954 723	96 312	1 775 287
Norlandia Rollandslia Barnehage AS	Oslo	100 %	343 482	493 990	3 025 496
Norlandia Skogstunet Barnehage AS	Oslo	100 %	8 890 639	3 467 124	19 884 414
Norlandia Støylane Barnehage AS	Oslo	100 %	2 875 433	177 355	3 274 801
Norlandia Sætra Barnehage AS	Oslo	100 %	3 183 851	-1 209 758	2 614 749
Gnist Barnehager Utleir AS	Oslo	100 %	109 961	-15 166	110 120
Gnist Bygg AS	Oslo	100 %	1 069 187	-1 805 462	3 477 677
Balanseført verdi 31.12.2021					61 716 207



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-209 057	-263 978	-54 921
Immaterielle eiendeler	8 131 667	24 403 334	16 271 667
Gevinst – og tapskonto	39 239	49 050	9 811
Avsetninger mv	0	-582 402	-582 402
Sum	7 961 849	23 606 004	15 644 155
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	7 961 849	23 606 004	15 644 155
Utsatt skattefordel (22 %)	5 193 320	6 939 833	1 746 513
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-37 550 457	3 777 212
Permanente forskjeller		38 927 369	8 482 355
Endring i midlertidige forskjeller		-627 512	778 694
Avgitt konsernbidrag		-749 400	-13 038 200
Skattepliktig inntekt		0	60
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		164 868	2 868 417
Endring i utsatt skatt		-3 441 714	-2 516 513
Skattekostnad ordinært resultat		-3 276 846	351 904
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-37 550 457	3 777 212
Beregnet skatt av resultat før skatt		-8 261 101	830 987
Skatteeffekt av permanente forskjeller		8 564 021	1 866 118
Sum		302 921	2 697 105
Effektiv skattesats		-0,8 %	71,4 %



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	164 868	2 868 417
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-164 868	-2 868 404
Sum betalbar skatt i balansen	0	13

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	14 640 684
Sum	0	14 640 684

Fast eiendom, driftstilbehør og fordringer bokført i andre konsernselskaper som inngår i konsernet er stilt som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjoner.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	1 681 337	25 874 742	37 280 132
Sum	0	1 681 337	25 874 742	37 280 132

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	146 890 907	135 109 386
Sum	0	0	146 890 907	135 109 386

Selskapets bankkonto inngår i konsernets konsernkontosystem. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende knyttet til konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

Note 9 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år	2021	2020
	0	0



Norlandia Barnehagedrift AS - Noter til årsregnskapet 2021

Note 10 Bundne bankinnskudd

	2021	2020
Skattetrekkskonto	550 448	575 770
Depositumkonto, sperret beløp	341 930	341 930

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 1 600 000 består av 100 aksjer á kr 16 000.

Konsernspiss er Hospitality Invest AS som utarbeider konsernregnskap som inkluderer Norlandia Barnehagedrift AS. Aksjene er eid av morselskapet Norlandia Preschools AS. Alle selskapene har forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo.

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	1 500 000	0	16 952 747	18 452 747
Årets resultat		-17 320 864	-16 952 747	-34 273 611
Gjeldskonvertering	100 000	25 555 362	0	25 655 362
Egenkapital 31.12.2021	1 600 000	8 234 498	0	9 834 498



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Herbjørnssønn, Yngvar Tov	BANKID_MOBILE	2022-06-30 15:23

This document package contains:

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



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