



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 741 949
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORLANDIA BARNEHAGENE II AS
Forretningsadresse:	Karl Johans gate 37 0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Yngvar Tov Herbjørnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	6 579	81 507 431
Annen driftsinntekt		-6 579	15 608 200
Sum inntekter			97 115 632
Kostnader			
Varekostnad		3 915	2 579 885
Lønnskostnad	4, 5, 6	-336 337	67 741 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		446 376
Annen driftskostnad	5, 6, 8	286 757	22 597 547
Sum kostnader		-45 666	93 365 585
Driftsresultat		45 666	3 750 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 970 974	
Annen renteinntekt		2 765 826	759 084
Sum finansinntekter		4 736 800	759 084
Annen rentekostnad		3 773 647	568 457
Sum finanskostnader		3 773 647	568 457
Netto finans		963 154	190 626
Ordinært resultat før skattekostnad		1 008 819	3 940 672
Skattekostnad på resultat	9	221 941	3 494 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		786 878	445 958
Årsresultat	10	786 878	445 958
Årsresultat etter minoritetsinteresser		786 878	445 958
Totalresultat		786 878	445 958



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		3 715 849
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7		1 122 282
Sum varige driftsmidler	7		4 838 131
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	5 520 654	11 296 536
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Sum finansielle anleggsmidler		5 520 654	11 296 536
Sum anleggsmidler		5 520 654	16 134 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		120 677	189 835
Andre kortsiktige fordringer	5	345 243	2 787 503
Konsernfordringer	6	18 904 677	8 100 001
Sum fordringer		19 370 596	11 077 339
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	11		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	13 811	13 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 811	13 811
Sum omløpsmidler		19 384 408	11 091 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		24 905 062	27 225 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	108 000	108 000
Beholdning av egne aksjer	13		
Annen innskutt egenkapital		10 800 361	400 000
Sum innskutt egenkapital		10 908 361	508 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			3 026 468
Sum opptjent egenkapital			-3 026 468
Sum egenkapital	10	10 908 361	-2 518 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	4 959 878	6 220 067
Sum avsetninger for forpliktelser		4 959 878	6 220 067
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 959 878	6 220 067
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 279	1 505 800
Betalbar skatt	9	1	1
Skyldig offentlige avgifter		447	4 079 410
Kortsiktig konserngjeld		9 034 578	11 067 452
Annen kortsiktig gjeld		11 075	6 871 556
Sum kortsiktig gjeld	6	9 036 822	23 524 219
Sum gjeld		13 996 700	29 744 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 905 062	27 225 819



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 739851

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 741 949
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA BARNEHAGENE II AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Yngvar Tov Herbjørnssønn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.09.2024



Organisasjonsnr: 925 741 949
NORLANDIA BARNEHAGENE II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	6 579	81 507 431
Annen driftsinntekt		-6 579	15 608 200
Sum inntekter			97 115 632
Kostnader			
Varekostnad		3 915	2 579 885
Lønnskostnad	4, 5, 6	-336 337	67 741 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		446 376
Annen driftskostnad	5, 6, 8	286 757	22 597 547
Sum kostnader		-45 666	93 365 585
Driftsresultat		45 666	3 750 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 970 974	
Annen renteinntekt		2 765 826	759 084
Sum finansinntekter		4 736 800	759 084
Annen rentekostnad		3 773 647	568 457
Sum finanskostnader		3 773 647	568 457
Netto finans		963 154	190 626
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	9	1 008 819	3 940 672
Ordinært resultat etter skattekostnad		786 878	445 958
Årsresultat	10	786 878	445 958
Årsresultat etter minoritetsinteresser		786 878	445 958
Totalresultat		786 878	445 958



Organisasjonsnr: 925 741 949
NORLANDIA BARNEHAGENE II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		3 715 849
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	7		1 122 282
Sum varige driftsmidler	7		4 838 131
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	5 520 654	11 296 536
Investering i annet foretak i samme konsern	11		
Sum finansielle anleggsmidler		5 520 654	11 296 536
Sum anleggsmidler		5 520 654	16 134 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		120 677	189 835
Andre kortsiktige fordringer	5	345 243	2 787 503
Konsernfordringer	6	18 904 677	8 100 001
Sum fordringer		19 370 596	11 077 339
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	11		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	12	13 811	13 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 811	13 811
Sum omløpsmidler		19 384 408	11 091 150
SUM EIENDELER		24 905 062	27 225 818



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	13	108 000	108 000
Beholdning av egne aksjer	13		
Annen innskutt egenkapital		10 800 361	400 000
Sum innskutt egenkapital		10 908 361	508 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap			3 026 468
Sum opptjent egenkapital			-3 026 468

Sum egenkapital	10	10 908 361	-2 518 468
------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	4 959 878	6 220 067
Sum avsetninger for forpliktelse		4 959 878	6 220 067
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld		4 959 878	6 220 067
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		-9 279	1 505 800
Betalbar skatt	9	1	1
Skyldig offentlige avgifter		447	4 079 410
Kortsiktig konserngjeld		9 034 578	11 067 452
Annen kortsiktig gjeld		11 075	6 871 556
Sum kortsiktig gjeld	6	9 036 822	23 524 219

Sum gjeld		13 996 700	29 744 286
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 905 062	27 225 819
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 925 741 949
NORLANDIA BARNEHAGENE II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
132.50

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norlandia Barnehagene II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norlandia Barnehagene II AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo document key: QEX6F-VZIXT-PGA15-Y3XUJ-4OV0U-7XF0W



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. Betyggende 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 16. august 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: QEX6F-VZ1XT-PGA15-Y3XUJ-4OV0U-7XFCW



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-08-16 15:42:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QEX6F-VZ1XT-PGA15-Y3XUJ-4OV0U-7XFQW

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/validator>



Norlandia Barnehagene II AS

Styrets årsberetning 2023

Selskapets virksomhet

Norlandia Barnehagene II AS virksomhet er berørt av endringen i barnehageloven vedtatt 10/6-22 med virkning fra 1/1-23. Virksomheten er fra denne dato overført til døtre opprettet 28/10-22, der hver fysisk barnehage nå er enkeltstående rettssubjekt (AS). Virksomhet med barnehagedrift opphørte fra 1/1-2023 i Norlandia Barnehagene II AS som er nå et holding selskap. 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 rettvise bilde av resultat og selskapets økonomiske stilling pr. 31.12.2023.

Selskapet har negativ kontantstrøm pr. 31.12.23. Det skyldes i hovedsak nedbetaling endring av tidsavgrensningsposter. Kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter positiv er grunnet endring konsernkonto. Likviditeten per 31.12.2023 vurderes som tilfredsstillende.

Årsregnskapet for 2023 viser et overskudd på kr. 786 878,-

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i 2023 var på 0 %. Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2023.

Likestilling og Diskriminering

Selskapet har utarbeidet en likestillingsredegjørelse knyttet til tilstanden rundt likestilling, mangfold og ikke-diskriminering. Redegjørelsen ligger vedlagt ved årsregnskapet 2023.

Fremtidsutvikling

Selskapet er en del av Norlandia Health & Care-konsernet. Konsernet har fokus på vekst, kvalitet og utvikling. Styret forventer en positiv utvikling i 2024.



Ytre miljø

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

Hendelser etter balansedagen

Ingen hendelser å rapportere om.

Åpenhetsloven

NHC-konsernet har publisert rapport fra sitt ESG arbeid med resultater fra risikovurderingene og gapanalysen på sin hjemmeside. Rapporten kan lastes ned fra <https://nhcgroup.org/sustainability/>

Oslo, 16. august 2024

I styret for
Norlandia Barnehagene II AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
Styrets leder



Årsregnskap 2023 Norlandia Barnehagene II AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 925 741 949



Resultatregnskap

Norlandia Barnehagene II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	4	6 579	81 507 431
Annen driftsinntekt		-6 579	15 608 200
Sum driftsinntekter		0	97 115 632
Varekostnad		3 915	2 579 885
Lønnskostnad	4, 5, 6	-336 337	67 741 777
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	0	446 376
Annen driftskostnad	5, 6, 8	286 757	22 597 547
Sum driftskostnader		-45 666	93 365 585
Driftsresultat		45 666	3 750 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 970 974	0
Annen renteinntekt		2 765 826	759 084
Annen rentekostnad		-3 773 647	-568 457
Resultat av finansposter		963 154	190 626
Resultat før skattekostnad		1 008 819	3 940 672
Skattekostnad på resultat	9	221 941	3 494 714
Resultat		786 878	445 958
Årsresultat	10	786 878	445 958



Balanse

Norlandia Barnehagene II AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	0	3 715 849
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	0	1 122 282
Sum varige driftsmidler	7	0	4 838 131
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11	5 520 654	11 296 536
Sum finansielle anleggsmidler		5 520 654	11 296 536
Sum anleggsmidler		5 520 654	16 134 667
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		120 677	189 835
Andre kortsiktige fordringer	5	345 243	2 787 503
Konsernfordringer	6	18 904 677	8 100 001
Sum fordringer		19 370 596	11 077 339
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	13 811	13 811
Sum omløpsmidler		19 384 408	11 091 150
Sum eiendeler		24 905 062	27 225 818



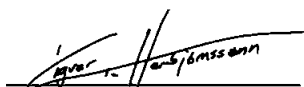
Balanse

Norlandia Barnehagene II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	108 000	108 000
Annen innskutt egenkapital		10 800 361	400 000
Sum innskutt egenkapital		10 908 361	508 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-3 026 468
Sum opptjent egenkapital		0	-3 026 468
Sum egenkapital	10	10 908 361	-2 518 468
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	4 959 878	6 220 067
Sum avsetning for forpliktelser		4 959 878	6 220 067
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 279	1 505 800
Betalbar skatt	9	1	1
Skyldig offentlige avgifter		447	4 079 410
Konserngjeld		9 034 578	11 067 452
Annen kortsiktig gjeld		11 075	6 871 556
Sum kortsiktig gjeld	6	9 036 822	23 524 219
Sum gjeld		13 996 700	29 744 286
Sum egenkapital og gjeld		24 905 062	27 225 818

Oslo, 16.08.2024

Styret i Norlandia Barnehagene II AS


Yngvar Tov Herbjørnsson
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Norlandia Barnehagene II AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 008 820	3 940 672
Ordinære avskrivninger		0	446 376
Endring i kundefordringer		69 158	103 055
Endring i leverandørgjeld		-1 515 079	-103 314
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-1 970 974	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-8 497 184	-953 702
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-10 905 258	3 433 087
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		4 838 131	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-3 231 528
Netto endring i konsernkontoordning		7 700 001	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		12 538 132	-3 231 528
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	-7 980 913
Netto endring konsernkontoordning		9 038 960	13 201 007
Netto endring konsernmellomværende		-4 382	0
Innbetalinger av konsernbidrag		400 000	0
Utbetalinger av konsernbidrag		-11 067 452	-10 870 866
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 632 874	-5 650 772
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-2	-5 449 213
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		13 811	5 463 025
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		13 809	13 813



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper 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

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Morselskapet i konsernet Norlandia Health & Care Group AS står nå som innehaver av en hovedkonto, mens andre selskaper i konsernet har hver sine underkonti tilknyttet hovedkontoen. Saldoen på hovedkontoen tilsvarer nettoen av samlet innestående og trekk på underkontiene. Mellomværende mellom selskapet som er innehaver av hovedkontoen og de andre konsernselskapene utgjør et låneforhold mellom selskapene og klassifiseres som kortsiktig fordring/gjeld til selskap i samme konsern..

Kontantstrømoppstilling

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



Note 2 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning for de kontoer som er innlemmet i ordningen formelt sett er fordringer på morselskapet Norlandia Health & Care Group AS. Alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Ordningen har en kortsiktig trekkfasilitet på NOK 350 millioner.

Selskapet inngår som sikkerhet for konsernets bærekraftskoblede obligasjonslån som per 31.12.2023 var på NOK 2 232 millioner, fordelt mellom en SEK- og en NOK-tranche. Lånet utløper i mai 2025.

Viser forøvrigt til note 15 i NHC Annual Report for 2023 for mer informasjon.

Note 3 Enkelttransaksjoner

Norlandia Barnehagene II AS virksomhet er berørt av endringen i barnehageloven vedtatt 10/6-22 med virkning fra 1/1-23. Virksomheten er fra denne dato overført til døtre opprettet 28/10-22, der hver fysisk barnehage nå er enkeltstående rettssubjekt (AS). Virksomhet med barnehagedrift opphørte fra 1/1-2023 i Norlandia Barnehagene II AS som er nå et holding selskap.

Driftsmidler knyttet til driften i de enkelte tidligere barnehageavdelinger er overført til de respektive nyopprettede AS til bokført verdi. Kundefordringer med dato før 1/1-2023 er ikke overført. Leverandørgjeld med dato før 1/1-2023 er ikke overført. Forskuddsbetalte kostnader for perioden etter 1/1-2023 er overført som fordring forskuddsbetalte kostnader.

Alle arbeidsforhold er overført nytt AS. Selskapet har ingen ansatte. Fremtidige forpliktelser knyttet til lønnsytelser er overført til nytt AS med bokført verdi. Fordringer knyttet til refusjon av forskuttert sykelønn er ikke overført.

Alle leieforhold er overført nytt AS. Fremtidige forpliktelser knyttet til inngåtte leieavtaler er overført nytt AS.

Note 4 Offentlig tilskudd

	2023	2022
Offentlig tilskudd	0	77 241 206
Andre offentlige variable moderasjoner	6 579	3 438 175
Covid 19 tilskudd	0	828 050
Variable offentlige tilskudd til lønn	193 690	2 704 123
Sum offentlige tilskudd	200 269	84 211 554

Offentlige tilskudd er definert i forhold til antall barn og alder på barnet og er klassifisert som salgsinntekt i resultatregnskapet. Tilskudd til dekking av merkostnader lønn er klassifisert som lønnsrefusjon.

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	-247 798	49 838 976
Arbeidsgiveravgift	-113 929	8 295 301
Pensjonskostnader	0	5 668 038
Andre ytelser	25 390	3 939 462
Sum	-336 337	67 741 777



Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk og 124 årsverk i 2022

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

Styreleder er ansatt i annet konsernselskap og mottar ikke styrehonorar. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styret eller andre administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan i 2023.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 101 572 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 38 475 ekskl. mva.



Note 6 Transaksjoner med nærstående parter

Selskap som motpart med transaksjoner og/eller mellomværende i 2023:

Konsern selskap	Tilknytning
Norlandia Preschools AS	Mor
Norlandia Linnesbakken Barnehage AS	Selskap i konsern
Norlandia Skyttelveien Barnehage AS	Selskap i konsern
Norlandia Solbergmoen Barnehage AS	Selskap i konsern
Norlandia Bekkevollen Barnehage AS	Selskap i konsern
Norlandia Solbergelva Barnehage AS	Selskap i konsern
Norlandia Barnehagene AS	Selskap i konsern
Norlandia Health & Care Group AS	Konsernspiss
Nærstående utenfor konsern	
Hospitality Invest AS	Ultimat konsernspiss
Personalhuset Staffing Group AS	Nærstående

Alle selskap er 100% eid innenfor konsernet.

Type transaksjoner bokført i 2023:

Motpart:	Type:	Kostnadsført / inntekstført (-):
Personalhuset Staffing group AS	Innleie personell	6 663
Sum utenfor konsern		6 663

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med selskap i konsern (- gjeld / + fordring):

	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	-4 382	0
Mottatt konsernbidrag	18 904 677	400 000
Avgitt konsernbidrag	0	-11 067 452
Fordring konsernkonto CP	0	7 700 001
Gjeld konsernkonto CP	-9 038 960	
Sum	9 861 336	-2 967 451

Selskapet er innlemmet i konsernets cashpool og saldo bank er klassifisert som kortsiktig konsern fordring eller konsern gjeld.

Selskapet inngår i konsern og konsolidert konsernregnskap avlegges av Norlandia Health & Care Group AS Karl Johansgate 37, 0162 OSLO, org nr 917 933 367.



Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	14 860 583	14 860 583
- Avgang i året	14 860 583	14 860 583
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	0
Tilbakeførte avskrivninger ifm avgang	-10 022 451	-10 022 451
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	0	0
= Bokført verdi 31.12.23	0	0

Lineære avskrivninger

8 Leieforhold

Selskapet har ingen leieforhold. Forpliktelser knyttet til leieforhold for ordinær barnehagedrift er overført til de enkelte nye AS. Viser til informasjon i note 3.

Leiekostnaden består av følgende:

	2023	2022
Ordinære leiebetalinger	0	10 240 512
Betinget vederlag (felleskostnader, renhold kom. avgifter etc)	63 562	3 895 280
Leiebetalinger til konserselskap	0	0
Mottatt fra fremleie	0	0
Sum	63 562	14 135 792



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 482 131	2 434 839
Endring utsatt skatt	-1 260 190	6 578 047
Utsatt skatt skattemessig gevinst døtre		-5 520 652
Skattekostnad ordinært resultat	221 941	3 492 234
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 008 819	3 940 672
Permanente forskjeller	0	2 107
Endring i midlertidige forskjeller	5 728 140	7 124 672
Avgitt konsernbidrag	-6 736 959	-11 067 451
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 048 518	2 434 840
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 482 131	-2 434 839
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	433 614	0
Sum betalbar skatt i balansen	1	1
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	1 008 819	3 940 672
Beregnet skatt av resultat før skatt	221 940	866 948
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	463
Justering nominell verdi utsatt skatt skattemessig gevinst døtre		2 624 823
Sum	221 940	3 492 234
Effektiv skattesats	22,0 %	89 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-926 919	-1 156 441	-229 522
Fordringer	-224 115	-190 435	33 680
Gevinst – og tapskonto	23 695 927	29 619 909	5 923 982
Sum	22 544 894	28 273 033	5 728 140
Grunnlag for utsatt skatt	22 544 894	28 273 033	5 728 140
Utsatt skatt (22 %)	4 959 877	6 220 067	1 260 191



Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	108 000	400 000	-3 026 468	-2 518 468
Årets resultat			786 878	786 878
Konsernbidrag mottatt		15 000 000		15 000 000
Konsernbidrag avgitt			-2 360 049	-2 360 049
Overført til udekket tap		-4 599 639	4 599 639	0
Pr 31.12.2023	108 000	10 800 361	0	10 908 361

Note 11 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Norlandia Bekkevollen Barnehage AS	Oslo	100,0%	100,0%	1 181 968	2 637 743	1 217 758
Norlandia Linnestakken Barnehage AS	Oslo	100,0%	100,0%	1 153 312	1 141 793	-559 868
Norlandia Skyttelveien Barnehage AS	Oslo	100,0%	100,0%	821 347	703 706	-508 157
Norlandia Solbergelva Barnehage AS	Oslo	100,0%	100,0%	1 314 378	2 970 587	2 244 685
Norlandia Solbergmoen Barnehage AS	Oslo	100,0%	100,0%	1 049 646	2 213 035	664 330
Sum				5 520 652	9 666 864	3 058 748

Note 12 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	0	0

Norlandia Barnehagene II AS har ingen ansatte i 2023.

Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norlandia Barnehagene II AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	3,6	108 000
Sum	30 000		108 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Norlandia Preschools AS	30 000	100,0	100,0

