



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 413 379
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA VOKSENTOPPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 37
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Elisabeth Dragseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

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, 23.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 234 481	13 963 065
Annen driftsinntekt		623 225	404 496
Sum inntekter		19 857 706	14 367 561
Kostnader			
Varekostnad		610 864	404 636
Lønnskostnad	2	13 840 940	10 596 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 138 687	
Annen driftskostnad	2	3 123 829	2 906 565
Sum kostnader		18 714 320	13 907 961
Driftsresultat		1 143 386	459 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		620	23 560
Annen renteinntekt		5 011	28
Sum finansinntekter		5 632	23 588
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 190 430	2 517 091
Annen rentekostnad		2 106 985	1 789 039
Annen finanskostnad		453	5 645
Sum finanskostnader		3 297 867	4 311 775
Netto finans		-3 292 236	-4 288 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 148 849	-3 828 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-472 748	-946 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 676 101	-2 882 319
Totalresultat		-1 676 101	-2 882 319



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 676 101	-2 882 319
Sum overføringer og disponeringer		-1 676 101	-2 882 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	6 000 000	6 000 000
Utsatt skattefordel	4	1 320 839	833 565
Sum immaterielle eiendeler		7 320 839	6 833 565
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	71 906 839	54 635 121
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		271 635	
Sum varige driftsmidler		72 178 474	54 635 121
Sum anleggsmidler		79 499 313	61 468 686
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-29 011	111 985
Andre kortsiktige fordringer		778 850	15 580 695
Konsernfordringer	6	1 651 815	3 728 425
Sum fordringer		2 401 654	19 421 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 860 477	5 887 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 860 477	5 887 065
Sum omløpsmidler		4 262 131	25 308 170
SUM EIENDELER		83 761 444	86 776 856

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		3 809 757
Sum innskutt egenkapital		30 000	3 839 757
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap	5	834 465	4 256 537
Sum opptjent egenkapital		-834 465	-4 256 537
Sum egenkapital		-804 465	-416 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		64 900 000	
Gjeld til kredittinstitusjoner			56 000 000
Langsiktig konserngjeld	6	16 427 521	27 237 091
Sum annen langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
Sum langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 652	757 863
Betalbar skatt	4	377 925	707 551
Skyldig offentlige avgifter		825 866	257 408
Annen kortsiktig gjeld		1 929 945	2 233 723
Sum kortsiktig gjeld		3 238 389	3 956 545
Sum gjeld		84 565 910	87 193 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 761 444	86 776 856



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 576240

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 413 379
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLANDIA VOKSENTOPPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 35
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Elisabeth Dragseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 919 413 379
NORLANDIA VOKSENTOPPEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 234 481	13 963 065
Annen driftsinntekt		623 225	404 496
Sum inntekter		19 857 706	14 367 561
Kostnader			
Varekostnad		610 864	404 636
Lønnskostnad	2	13 840 940	10 596 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 138 687	
Annen driftskostnad	2	3 123 829	2 906 565
Sum kostnader		18 714 320	13 907 961
Driftsresultat		1 143 386	459 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		620	23 560
Annen renteinntekt		5 011	28
Sum finansinntekter		5 632	23 588
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 190 430	2 517 091
Annen rentekostnad		2 106 985	1 789 039
Annen finanskostnad		453	5 645
Sum finanskostnader		3 297 867	4 311 775
Netto finans		-3 292 236	-4 288 187
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-472 748	-946 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 676 101	-2 882 319
Totalresultat		-1 676 101	-2 882 319
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 676 101	-2 882 319



Sum overføringer og
disponeringer

-1 676 101

-2 882 319



Organisasjonsnr: 919 413 379
NORLANDIA VOKSENTOPPEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter o.l.	3	6 000 000	6 000 000
Utsatt skattefordel	4	1 320 839	833 565
Sum immaterielle eiendeler		7 320 839	6 833 565

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	71 906 839	54 635 121
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		271 635	
Sum varige driftsmidler		72 178 474	54 635 121

Sum anleggsmidler

		79 499 313	61 468 686
--	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		-29 011	111 985
Andre kortsiktige fordringer		778 850	15 580 695
Konsernfordringer	6	1 651 815	3 728 425
Sum fordringer		2 401 654	19 421 105

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 860 477	5 887 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 860 477	5 887 065

Sum omløpsmidler

		4 262 131	25 308 170
--	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER

		83 761 444	86 776 856
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5		3 809 757
Sum innskutt egenkapital		30 000	3 839 757

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10		
-------------------	----	--	--



Udekket tap	5	834 465	4 256 537
Sum opptjent egenkapital		-834 465	-4 256 537
Sum egenkapital		-804 465	-416 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		64 900 000	
Gjeld til kredittinstitusjoner			56 000 000
Langsiktig konserngjeld	6	16 427 521	27 237 091
Sum annen langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
Sum langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 652	757 863
Betalbar skatt	4	377 925	707 551
Skyldig offentlige avgifter		825 866	257 408
Annen kortsiktig gjeld		1 929 945	2 233 723
Sum kortsiktig gjeld		3 238 389	3 956 545
Sum gjeld		84 565 910	87 193 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 761 444	86 776 856



Organisasjonsnr: 919 413 379
NORLANDIA VOKSENTOPPEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
19.20

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 413 379



Resultatregnskap

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		19 234 481	13 963 065
Annen driftsinntekt		623 225	404 496
Sum driftsinntekter		19 857 706	14 367 561
Varekostnad		610 864	404 636
Lønnskostnad	2	13 840 940	10 596 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 138 687	0
Annen driftskostnad	2	3 123 829	2 906 565
Sum driftskostnader		18 714 320	13 907 961
Driftsresultat		1 143 386	459 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		620	23 560
Annen renteinntekt		5 011	28
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 190 430	2 517 091
Annen rentekostnad		2 106 985	1 789 039
Annen finanskostnad		453	5 645
Resultat av finansposter		-3 292 236	-4 288 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 148 849	-3 828 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-472 748	-946 268
Ordinært resultat		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat		-1 676 101	-2 882 319
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	1 676 101	2 882 319
Sum overføringer		-1 676 101	-2 882 319



Balanse

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	6 000 000	6 000 000
Utsatt skattefordel	4	1 320 839	833 565
Sum immaterielle eiendeler		7 320 839	6 833 565
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	71 906 839	54 635 121
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		271 635	0
Sum varige driftsmidler		72 178 474	54 635 121
Sum anleggsmidler		79 499 313	61 468 686
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		-29 011	111 985
Andre kortsiktige fordringer		778 850	15 580 695
Konsernfordringer	6	1 651 815	3 728 425
Sum fordringer		2 401 654	19 421 105
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 860 477	5 887 065
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 860 477	5 887 065
Sum omløpsmidler		4 262 131	25 308 170
Sum eiendeler		83 761 444	86 776 856



Balanse

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	0	3 809 757
Sum innskutt egenkapital		30 000	3 839 757
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-834 465	-4 256 537
Sum opptjent egenkapital		-834 465	-4 256 537
Sum egenkapital		-804 465	-416 780
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån		64 900 000	0
Langsiktig konserngjeld	6	16 427 521	27 237 091
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	56 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		104 652	757 863
Betalbar skatt	4	377 925	707 551
Skyldig offentlige avgifter		825 866	257 408
Annen kortsiktig gjeld		1 929 945	2 233 723
Sum kortsiktig gjeld		3 238 389	3 956 545
Sum gjeld		84 565 910	87 193 636
Sum egenkapital og gjeld		83 761 444	86 776 856

Oslo, 23.06.2022

Styret i Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av den enkelte barnehage, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på en pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av faktisk antall barn som går i barnehagen. Foreldrene søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldrene kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskapet er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres linjert gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak betalinger forskuddsvis fire ganger hvert år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetaling skjer hver måned.

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at morselskapet i konsernet Norlandia Healt & 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.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 012 331	9 086 435
Arbeidsgiveravgift	1 726 871	1 289 368
Pensjonskostnader	1 127 178	241 911
Andre ytelser	-25 440	-20 954
Sum	13 840 940	10 596 760

Gjennomsnittlig antall årsverk	30,8	19,2
--------------------------------	-------------	-------------

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 85 218,- inkludert mva.

Lovpålagt revisjon	29 298
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	55 920
Sum	85 218

Note 3 Varige driftsmidler

	Festeavtale	Bygg/eiendom	Anlegg under utførelse	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	6 000 000	54 635 121		0	60 635 121
Tilgang	0	2 080 839	16 293 689	307 511	18 682 039
Avgang	0	0			0
Anskaffelseskost 31.12	6 000 000	56 715 960	16 293 689	307 511	79 317 160
Akk. av-/nedskrivninger	0	1 102 810		35 876	1 138 686
Balansført 31.12	6 000 000	55 613 150	16 293 689	271 635	78 178 474
Årets avskrivninger		1 102 810		35 876	1 138 687
Avskrivningssats	-	4 %		20%	
Avskrivningsplan	-	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	-	25 år		5 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	377 926	707 551	
Skatt på mottatt (ikke resultatført)/avgitt konsernbidrag	-363 399	-820 254	
Endring i utsatt skattefordel	-487 274	-833 565	
Skattekostnad ordinært resultat	-472 747	-946 268	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-2 148 849	-3 828 587	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-116 384	100 161	
Mottatt konsernbidrag	1 651 815	3 728 425	
Avskåret rentefradrag	2 331 264	3 216 140	
Skattepliktig inntekt	1 717 846	3 216 140	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	14 526	-112 703	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	363 399	820 254	
Sum betalbar skatt i balansen	377 925	707 551	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	-2 148 849	-3 828 587	
Beregnet skatt av resultat før skatt	-472 747	-842 289	
Sum	-472 747	-842 289	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	26 384	0	-26 384
Fordringer	-10 161	-100 161	-90 000
Sum	16 223	-100 161	-116 384
Avskåret rentefradrag	-6 020 036	-3 688 772	2 331 264
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 003 813	-3 788 933	2 214 880
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 320 839	-833 565	487 274

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	30 000	3 809 757	-4 256 537	-416 780
Mottatt konsernbidrag		1 288 416	0	1 288 416
Årets resultat		0	-1 676 101	-1 676 101
Netting av udekket tap		-5 098 173	5 098 173	0
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-834 465	-804 465



Note 6 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mellomværende med konsernselskaper	2021	2020
Mottatt konsernbidrag	1 651 815	3 728 425
Langsiktig gjeld til Care Properties Finance AS	-16 427 521	-27 237 091

Forretningsførsel, management tjenester og leiekostnader

	2021	2020
Aberia AS - husleie	40 000	60 000
Care Properties AS - husleie	250 000	500 000
Norlandia Preschools AS - management tjenester	780 876	702 876

Selskapet har avtale med Norlandia Preschools AS om kjøp av regnskapsførsel og tjenester knyttet til forretningsførsel. I tillegg har selskapet avtale med Aberia AS og Care Properties AS om leie av eiendom. Transaksjonene skjer på markedsmessige vilkår.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 472 164.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall A aksjer	Eierandel i prosent
Care Properties Finance AS	300	100 %

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -1 676 101 etter skatt, mot kr. -2 882 319 i 2020. Norlandia Voksentoppen Barnehage AS er en barnehage under oppstart og det forventes overskudd i selskapet i årene fremover. Styre ivaretar sin handleplikt gjennom at selskapet er sikret tilgang på tilstrekkelig likviditet gjennom konsernet. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Årsregnskap 2021

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 413 379



Resultatregnskap

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		19 234 481	13 963 065
Annen driftsinntekt		623 225	404 496
Sum driftsinntekter		19 857 706	14 367 561
Varekostnad		610 864	404 636
Lønnskostnad	2	13 840 940	10 596 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 138 687	0
Annen driftskostnad	2	3 123 829	2 906 565
Sum driftskostnader		18 714 320	13 907 961
Driftsresultat		1 143 386	459 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		620	23 560
Annen renteinntekt		5 011	28
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 190 430	2 517 091
Annen rentekostnad		2 106 985	1 789 039
Annen finanskostnad		453	5 645
Resultat av finansposter		-3 292 236	-4 288 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 148 849	-3 828 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-472 748	-946 268
Ordinært resultat		-1 676 101	-2 882 319
Årsresultat		-1 676 101	-2 882 319
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	1 676 101	2 882 319
Sum overføringer		-1 676 101	-2 882 319



Balanse

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	6 000 000	6 000 000
Utsatt skattefordel	4	1 320 839	833 565
Sum immaterielle eiendeler		7 320 839	6 833 565
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	71 906 839	54 635 121
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		271 635	0
Sum varige driftsmidler		72 178 474	54 635 121
Sum anleggsmidler		79 499 313	61 468 686
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		-29 011	111 985
Andre kortsiktige fordringer		778 850	15 580 695
Konsernfordringer	6	1 651 815	3 728 425
Sum fordringer		2 401 654	19 421 105
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 860 477	5 887 065
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 860 477	5 887 065
Sum omløpsmidler		4 262 131	25 308 170
Sum eiendeler		83 761 444	86 776 856



Balanse

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	0	3 809 757
Sum innskutt egenkapital		30 000	3 839 757
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-834 465	-4 256 537
Sum opptjent egenkapital		-834 465	-4 256 537
Sum egenkapital		-804 465	-416 780
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Konvertible lån		64 900 000	0
Langsiktig konserngjeld	6	16 427 521	27 237 091
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	56 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		81 327 521	83 237 091
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		104 652	757 863
Betalbar skatt	4	377 925	707 551
Skyldig offentlige avgifter		825 866	257 408
Annen kortsiktig gjeld		1 929 945	2 233 723
Sum kortsiktig gjeld		3 238 389	3 956 545
Sum gjeld		84 565 910	87 193 636
Sum egenkapital og gjeld		83 761 444	86 776 856

Oslo, 23.06.2022

Styret i Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Yngvar Tov Herbjørnssønn
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet driver med drift av barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av den enkelte barnehage, hvor selskapets inntekter består av tilskudd fra kommunen og betaling fra foreldre. Både tilskudd og foreldrebetaling er basert på forskrifter hvor tilskuddssatsene oppdateres årlig. Prisingen er basert på en pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av faktisk antall barn som går i barnehagen. Foreldrene søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldrene kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskapet er pliktig til å levere et barnehagetilbud i tråd med gjeldende lover og forskrifter og vedtatte rammeplaner. Levering av barnehagetilbudet skjer ved at barnehagen holder åpent alle ukedager utenom måneden hvor det er sommerstengt. Inntektsføring skjer fortløpende for hver dag barnehagen er åpen, som er operasjonalisert ved at det inntektsføres linjert gjennom året. En eventuell justering ved at antall barn endres anses å være et variabelt vederlag som allokteres til den måneden det gjelder.

Selskapet mottar i hovedsak betalinger forskuddsvis fire ganger hvert år, som også innebærer at det ikke er noen kontraktsbalanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetaling skjer hver måned.

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Konsernkontoavtale med selskapets bankforbindelse

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om styring av likviditet gjennom et konsernkontosystem. Ordningen går ut på at 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.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	11 012 331	9 086 435
Arbeidsgiveravgift	1 726 871	1 289 368
Pensjonskostnader	1 127 178	241 911
Andre ytelser	-25 440	-20 954
Sum	13 840 940	10 596 760

Gjennomsnittlig antall årsverk	30,8	19,2
--------------------------------	-------------	-------------

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 85 218,- inkludert mva.

Lovpålagt revisjon	29 298
Teknisk regnskapsbistand	0
Andre tjenester	55 920
Sum	85 218

Note 3 Varige driftsmidler

	Festeavtale	Bygg/eiendom	Anlegg	Inventar	Totalt
			under		
			utførelse		
Anskaffelseskost 01.01	6 000 000	54 635 121		0	60 635 121
Tilgang	0	2 080 839	16 293 689	307 511	18 682 039
Avgang	0	0			0
Anskaffelseskost 31.12	6 000 000	56 715 960	16 293 689	307 511	79 317 160
Akk. av-/nedskrivninger	0	1 102 810		35 876	1 138 686
Balansført 31.12	6 000 000	55 613 150	16 293 689	271 635	78 178 474
Årets avskrivninger		1 102 810		35 876	1 138 687
Avskrivningssats	-	4 %		20%	
Avskrivningsplan	-	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	-	25 år		5 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	377 926	707 551	
Skatt på mottatt (ikke resultatført)/avgitt konsernbidrag	-363 399	-820 254	
Endring i utsatt skattefordel	-487 274	-833 565	
Skattekostnad ordinært resultat	-472 747	-946 268	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-2 148 849	-3 828 587	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-116 384	100 161	
Mottatt konsernbidrag	1 651 815	3 728 425	
Avskåret rentefradrag	2 331 264	3 216 140	
Skattepliktig inntekt	1 717 846	3 216 140	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	14 526	-112 703	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	363 399	820 254	
Sum betalbar skatt i balansen	377 925	707 551	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	-2 148 849	-3 828 587	
Beregnet skatt av resultat før skatt	-472 747	-842 289	
Sum	-472 747	-842 289	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	26 384	0	-26 384
Fordringer	-10 161	-100 161	-90 000
Sum	16 223	-100 161	-116 384
Avskåret rentefradrag	-6 020 036	-3 688 772	2 331 264
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 003 813	-3 788 933	2 214 880
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 320 839	-833 565	487 274

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	30 000	3 809 757	-4 256 537	-416 780
Mottatt konsernbidrag		1 288 416	0	1 288 416
Årets resultat		0	-1 676 101	-1 676 101
Netting av udekket tap		-5 098 173	5 098 173	0
Pr. 31.12.2021	30 000	0	-834 465	-804 465



Note 6 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mellomværende med konsernselskaper	2021	2020
Mottatt konsernbidrag	1 651 815	3 728 425
Langsiktig gjeld til Care Properties Finance AS	-16 427 521	-27 237 091

Forretningsførsel, management tjenester og leiekostnader

	2021	2020
Aberia AS - husleie	40 000	60 000
Care Properties AS - husleie	250 000	500 000
Norlandia Preschools AS - management tjenester	780 876	702 876

Selskapet har avtale med Norlandia Preschools AS om kjøp av regnskapsførsel og tjenester knyttet til forretningsførsel. I tillegg har selskapet avtale med Aberia AS og Care Properties AS om leie av eiendom. Transaksjonene skjer på markedsmessige vilkår.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 472 164.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall A aksjer	Eierandel i prosent
Care Properties Finance AS	300	100 %

Norlandia Voksentoppen Barnehage AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Health & Care Group AS med forretningsadresse Munkedamsveien 35, 0250 Oslo. Konsernregnskapet er publisert på Oslo Børs.

Note 9 Sikkerhetsstillelser

Selskapet inngår i konsernets Cashpool hvor det er stilt sikkerhet for bestemt mellomværende i konsernet, hvor Norlandia Health & Care Group AS er morselskap. Ordningen har en trekkfasilitet på NOK 350.000.000.

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -1 676 101 etter skatt, mot kr. -2 882 319 i 2020. Norlandia Voksentoppen Barnehage AS er en barnehage under oppstart og det forventes overskudd i selskapet i årene fremover. Styre ivaretar sin handleplikt gjennom at selskapet er sikret tilgang på tilstrekkelig likviditet gjennom konsernet. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo Dokumentnøkkelt: M38CA-ZTGCZ-2GGOG-77CFE-PSLEU-IBHSL



Uavhengig revisors beretning - Norlandia Voksentoppen Barnehage AS

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 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 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.

Oslo, 28. juni 2022
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M38CA-ZTGCZ-2GGOG-77CFE-PSLEU-IBH5L



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."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-28 08:44:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M38CA-ZTGCZ-2GGOG-77CFE-PSLEU-IBHSL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>