



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skinsnesheia 33
4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2023 - 31.08.2024

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 24.12.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 121 294	21 135 093
Annen driftsinntekt		10 000	2 500
Sum inntekter		31 131 294	21 137 593
Kostnader			
Lønnskostnad	1	23 405 976	14 897 529
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 891	98 792
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		6 555 995	4 707 450
Sum kostnader		30 082 862	19 703 772
Driftsresultat		1 048 432	1 433 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 724	30 000
Annen renteinntekt		1 218	1 221
Sum finansinntekter		41 941	31 221
Annen rentekostnad			69
Annen finanskostnad		10 470	
Sum finanskostnader		10 470	69
Netto finans		31 471	31 152
Resultat før skattekostnad		1 079 903	1 464 973
Skattekostnad på resultat	3	237 579	-189 639
Årsresultat	4	842 324	1 654 612
Årsresultat etter minoritetsinteresser		842 324	1 654 612
Totalresultat		842 324	1 654 612
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Avgitt konsernbidrag		865 629	1 141 893
Avsatt til annen egenkapital			512 719
Overført fra annen egenkapital		-23 305	
Sum overføringer og disponeringer		842 324	1 654 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	39 298	513 375
Sum immaterielle eiendeler		39 298	513 375
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 355	323 246
Sum varige driftsmidler	2	202 355	323 246
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 320	17 790
Sum finansielle anleggsmidler		7 320	17 790
Sum anleggsmidler		248 973	854 411
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	97 029	22 250
Andre kortsiktige fordringer	3	1 245 736	642 867
Konsernfordringer	7	8 011 997	8 597 048
Sum fordringer		9 354 762	9 262 165
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		884 655	913 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		884 655	913 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum omløpsmidler		10 239 417	10 175 285
SUM EIENDELER		10 488 389	11 029 696
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	140 625	140 625
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital		141 125	141 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		955 960	1 498 655
Sum opptjent egenkapital		955 960	1 498 655
Sum egenkapital	4	1 097 085	1 639 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		-38 740
Sum avsetninger for forpliktelser			-38 740
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	-38 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	728 221	620 158
Betalbar skatt	3		87 777
Skyldig offentlige avgifter		1 403 204	1 444 670
Kortsiktig konserngjeld	7	1 109 781	1 463 966
Annen kortsiktig gjeld		6 150 098	5 812 085
Sum kortsiktig gjeld		9 391 304	9 428 656
Sum gjeld		9 391 304	9 389 916



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 488 389	11 029 696



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 548717

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skinsnesheia 33
4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2023 - 31.08.2024

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.12.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 23.06.2025



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 121 294	21 135 093
Annen driftsinntekt		10 000	2 500
Sum inntekter		31 131 294	21 137 593
Kostnader			
Lønnskostnad	1	23 405 976	14 897 529
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 891	98 792
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 555 995	4 707 450
Annen driftskostnad		30 082 862	19 703 772
Sum kostnader		30 082 862	19 703 772
Driftsresultat		1 048 432	1 433 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 724	30 000
Annen renteinntekt		1 218	1 221
Sum finansinntekter		41 941	31 221
Annen rentekostnad			69
Annen finanskostnad		10 470	
Sum finanskostnader		10 470	69
Netto finans		31 471	31 152
Resultat før skattekostnad		1 079 903	1 464 973
Skattekostnad på resultat	3	237 579	-189 639
Årsresultat	4	842 324	1 654 612
Årsresultat etter minoritetsinteresser		842 324	1 654 612
Totalresultat		842 324	1 654 612
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		865 629	1 141 893
Avsatt til annen egenkapital			512 719
Overført fra annen egenkapital		-23 305	



Sum overføringer og
disponeringer

842 324

1 654 612



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	39 298	513 375
Sum immaterielle eiendeler		39 298	513 375
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	202 355	323 246
Sum varige driftsmidler	2	202 355	323 246
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern			
	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern			
	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap			
	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 320	17 790
Sum finansielle anleggsmidler		7 320	17 790
Sum anleggsmidler		248 973	854 411
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	97 029	22 250
Andre kortsiktige fordringer			
	3	1 245 736	642 867
Konsernfordringer	7	8 011 997	8 597 048
Sum fordringer		9 354 762	9 262 165
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		884 655	913 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		884 655	913 120



Sum omløpsmidler		10 239 417	10 175 285
SUM EIENDELER		10 488 389	11 029 696
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	140 625	140 625
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital		141 125	141 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		955 960	1 498 655
Sum opptjent egenkapital		955 960	1 498 655
Sum egenkapital	4	1 097 085	1 639 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		-38 740
Sum avsetninger for forpliktelses			-38 740
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	-38 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	728 221	620 158
Betalbar skatt	3		87 777
Skyldig offentlige avgifter		1 403 204	1 444 670
Kortsiktig konserngjeld	7	1 109 781	1 463 966
Annen kortsiktig gjeld		6 150 098	5 812 085
Sum kortsiktig gjeld		9 391 304	9 428 656
Sum gjeld		9 391 304	9 389 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 488 389	11 029 696



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
36.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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 Skinsnesheia Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skinsnesheia Barnehage AS som består av balanse per 31. august 2024, resultatregnskap 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. august 2024, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. 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.

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo Dokumentnøkkel: LECO-E38UH-3ZDXH-2EZOJ-ZSXGS-0EBW3



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, 20. desember 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LECO-538UH-3ZDXH-2EZO-5XSG-0EBW3



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 AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-12-20 18:04:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LECO-E538UH-3ZDXH-2EZOF-ZSXGS-0EBW3

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>

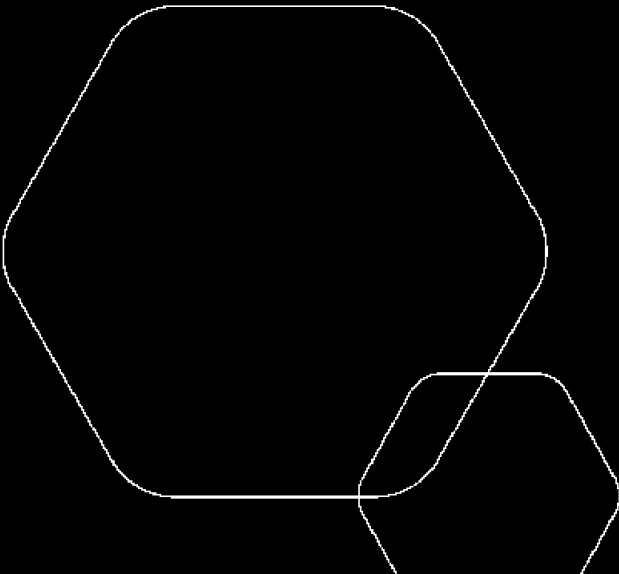


	BankID Signing Morten Joar Angel Olsen 2024-12-20
	BankID Signing Maren Claussen-Julsrud 2024-12-20
	BankID Signing Karen Margrete Thomassen 2024-12-20
	BankID Signing Laila Synnøve Bakken Haugen 2024-12-20



Årsregnskap 2024 Skinsnesheia Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 649 542



RESULTATREGNSKAP

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		31 121 294	21 135 093
Annen driftsinntekt		10 000	2 500
Sum driftsinntekter		31 131 294	21 137 593
Lønnskostnad	1	23 405 976	14 897 529
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 891	98 792
Annen driftskostnad		6 555 995	4 707 450
Sum driftskostnader		30 082 862	19 703 772
Driftsresultat		1 048 432	1 433 821
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		40 724	30 000
Annen renteinntekt		1 218	1 221
Annen rentekostnad		0	69
Annen finanskostnad		10 470	0
Resultat av finansposter		31 471	31 152
Resultat før skattekostnad		1 079 903	1 464 973
Skattekostnad på resultat	3	237 579	-189 639
Årsresultat	4	842 324	1 654 612
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		865 629	1 141 893
Avsatt til annen egenkapital		0	512 719
Overført fra annen egenkapital		23 305	0
Sum overføringer		842 324	1 654 612



BALANSE

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	39 298	513 375
Sum immaterielle eiendeler		39 298	513 375
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	202 355	323 246
Sum varige driftsmidler	2	202 355	323 246
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	7 320	17 790
Sum finansielle anleggsmidler		7 320	17 790
Sum anleggsmidler		248 973	854 411
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	97 029	22 250
Andre kortsiktige fordringer	3	1 245 736	642 867
Konsernfordringer	7	8 011 997	8 597 048
Sum fordringer		9 354 762	9 262 165
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		884 655	913 120
Sum omløpsmidler		10 239 417	10 175 285
Sum eiendeler		10 488 389	11 029 696



BALANSE

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	140 625	140 625
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital		141 125	141 125
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		955 960	1 498 655
Sum opptjent egenkapital		955 960	1 498 655
Sum egenkapital	4	1 097 085	1 639 780
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	-38 740
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	728 221	620 158
Betalbar skatt	3	0	87 777
Skyldig offentlige avgifter		1 403 204	1 444 670
Konserngjeld	7	1 109 781	1 463 966
Annen kortsiktig gjeld		6 150 098	5 812 085
Sum kortsiktig gjeld		9 391 304	9 428 656
Sum gjeld		9 391 304	9 389 916
Sum egenkapital og gjeld		10 488 389	11 029 696

Styret i Skinsnesheia Barnehage AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Maren Claussen-Julsrud
styreleder

Karen Margrete Thomassen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Selskapet driver barnehage. Driften er basert på kommunal godkjenning av barnehagen, 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 pris per barn innenfor ulike aldersgrupper og er basert på periodevise tellinger per år av antall faktiske barn som går i barnehagen. Foreldre søker og velger barnehage. Det er to hovedopptak i året. Foreldre kan skifte barnehage på kort varsel og da stopper foreldrebetalingen. Selskaper 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 lineært 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 innbetalinger av tilskudd forskuddsvis fire ganger per år, som også innebærer at det ikke er noen kontrakts balanser av betydning ved årsslutt. Foreldrebetalingen 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 ANLEGGSMIDLER

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.

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 varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	18 300 666	11 382 279
Arbeidsgiveravgift	2 863 864	1 791 096
Pensjonskostnader	2 024 542	1 478 403
Andre ytelser	216 904	245 751
Sum	23 405 976	14 897 529

Selskapet har i 2024 sysselsatt 36 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere eller lignende.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.09.2023	2 718 261	2 718 261
Anskaffelseskost 31.08.2024	2 718 261	2 718 261
Av- og nedskrivninger pr. 01.09.2023	2 510 999	2 510 999
Årets ordinære avskrivninger	120 891	120 891
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2024	2 631 890	2 631 890
Bokført verdi 01.09.2023	323 246	323 246
Årets avskrivning og nedskrivning	120 891	120 891
Bokført verdi 31.08.2024	202 355	202 355
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2024	2023	
Betalbar skatt	244 152	323 736	
Endring i utsatt skatt	-6 573	-513 375	
Sum skattekostnad	237 579	-189 639	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2024	2023	
Ordinært resultat før skattekostnad	1 079 903	1 464 973	
Endring i midlertidige forskjeller	29 878	6 554	
Avgitt konsernbidrag	-1 109 781	-1 463 966	
Årets skattegrunnlag	0	7 562	
Betalbar skatt i balansen:	2024	2023	
Betalbar skatt på årets resultat	244 152	323 736	
Betalbar skatt fra tidligere års resultat	1 663	86 113	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-244 152	-322 073	
Forskuddsskatt betalt	-86 113	-222 128	
Sum betalbar skatt i balansen	-84 450	-134 352	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-170 414	-148 748	21 665
Fordringer	-8 213	0	8 213
Sum	-178 627	-148 748	29 878
Sum	-178 627	-148 748	29 878
Utsatt skattefordel (22 %)	-39 298	-32 725	6 573



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2023	140 625	500	1 498 655	1 639 780
Årets resultat			842 324	842 324
Konsernbidrag avgitt			-865 629	-865 629
Korrigerings mot EK	0		-519 390	-519 390
Pr 31.08.2024	140 625	500	955 960	1 097 085

Korrigerings mot egenkapitalen gjelder feil IB verdi utsatt skattefordel.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2024:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	920 205
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	315 433

Selskapet er innlemmet i konsernets konsernkontoordning. Alt mellomværende i konsernkontosystemet blir renteberegnet. I balansen er mellomværende i konsernkontosystemet presentert som andre kortsiktige fordringer eller annen kortsiktig gjeld.

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

Skinsnesheia Barnehage AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiebolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	8 011 997	8 597 048
Sum	8 011 997	8 597 048
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 109 781	1 463 966
Sum	1 109 781	1 463 966



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	9 375	15,0	140 625
Sum	9 375		140 625

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	9 375	100,0	100,0