



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 677 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Tøssedalen 22
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bente Andal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.05.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 343 208 | 3 739 088 |
| Sum inntekter | | 3 343 208 | 3 739 088 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 108 222 | 75 531 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 768 408 | 3 157 302 |
| Avskrivning | 4 | 24 852 | 24 852 |
| Annen driftskostnad | 3 | 695 681 | 581 367 |
| Sum kostnader | | 3 597 163 | 3 839 052 |
| Driftsresultat | | -253 955 | -99 964 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 194 | |
| Sum finansinntekter | | 8 194 | |
| Annen finanskostnad | | 109 | 859 |
| Sum finanskostnader | | 109 | 859 |
| Netto finans | | 8 085 | -859 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -245 870 | -100 822 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -245 870 | -100 822 |
| Årsresultat | | -245 870 | -100 822 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -245 870 | -100 822 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -245 870 | -100 822 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 194 262 | 219 114 |
| Sum varige driftsmidler | | 194 262 | 219 114 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 9 | 10 033 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 033 | |
| Sum anleggsmidler | | 204 295 | 219 114 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 21 602 | 1 400 |
| Andre fordringer | | 317 795 | 271 138 |
| Sum fordringer | | 339 398 | 272 538 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 890 191 | 1 313 394 |
| Sum omløpsmidler | | 1 229 588 | 1 585 931 |
| SUM EIENDELER | | 1 433 883 | 1 805 046 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 363 517 | 609 387 |
| Sum opptjent egenkapital | | 363 517 | 609 387 |
| Sum egenkapital | | 463 517 | 709 387 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 54 101 | 11 191 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 193 419 | 204 003 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 722 847 | 880 464 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 970 366 | 1 095 658 |
| Sum gjeld | | 970 366 | 1 095 658 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 433 883 | 1 805 046 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 370702

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 677 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Tøssedalen 22
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Bente Andal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.04.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 343 208 | 3 739 088 |
| Sum inntekter | | 3 343 208 | 3 739 088 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 108 222 | 75 531 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 768 408 | 3 157 302 |
| Avskrivning | 4 | 24 852 | 24 852 |
| Annen driftskostnad | 3 | 695 681 | 581 367 |
| Sum kostnader | | 3 597 163 | 3 839 052 |
| Driftsresultat | | -253 955 | -99 964 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 8 194 | |
| Sum finansinntekter | | 8 194 | |
| Annen finanskostnad | | 109 | 859 |
| Sum finanskostnader | | 109 | 859 |
| Netto finans | | 8 085 | -859 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -245 870 | -100 822 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -245 870 | -100 822 |
| Årsresultat | | -245 870 | -100 822 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -245 870 | -100 822 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -245 870 | -100 822 |



Organisasjonsnr: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|----------------|----------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 194 262 | 219 114 |
| Sum varige driftsmidler | | 194 262 | 219 114 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|--|
| Andre fordringer | 9 | 10 033 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 033 | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum anleggsmidler | | 204 295 | 219 114 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 21 602 | 1 400 |
| Andre fordringer | | 317 795 | 271 138 |
| Sum fordringer | | 339 398 | 272 538 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|---|---|---------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 890 191 | 1 313 394 |
|---|---|---------|-----------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 229 588 | 1 585 931 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 1 433 883 | 1 805 046 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 2, 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 6 | 363 517 | 609 387 |
| Sum opptjent egenkapital | | 363 517 | 609 387 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 463 517 | 709 387 |
|------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 54 101 | 11 191 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 193 419 | 204 003 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 722 847 | 880 464 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 970 366 | 1 095 658 |
| Sum gjeld | | 970 366 | 1 095 658 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 433 883 | 1 805 046 |



Organisasjonsnr: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 10.00 | 10000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Bente Yvonne Andal | 10.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 10.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2340540.00 | 2691078.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 340441.00 | 385457.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 65091.00 | 40761.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22336.00 | 40007.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2768408.00 | 3157303.00 |

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|------------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder Bente Andal | 132250.00 | | 4392.00 |
| <u>Sum ytelser andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | | | |



132250.00

4392.00

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektene rapporteres når i samsvar med opptjening. Tilhørende kostnader sammenstilles til samme periode som tilhørende inntekter iht. sammenstillingsprinsippet. Andre kostnader kostnadsføres når disse påløper.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 10 | 10 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Bente Yvonne Andal, Styre leder | 10 | 100 % | 100 % |



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 340 540 | 2 691 078 |
| Arbeidsgiveravgift | 340 441 | 385 457 |
| Pensjonskostnader | 65 091 | 40 761 |
| Andre ytelser | 22 336 | 40 007 |
| Sum | 2 768 408 | 3 157 303 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------------|------|------------------|---------------------|
| Bente Andal | | | |
| | | Daglig leder | |
| Lønn | | 132 250 | 0 |
| Annen godtgjørelse | | 4 392 | 0 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

| | Bygnm inventar |
|-------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 535 428 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 535 428 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -341 166 |
| Balanseført pr. 31.12. | 194 262 |
| Årets avskrivninger | 24 852 |
| Økonomisk levetid | 20 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 5 - BANKINNSKUDD

| | |
|----------------------------------|-------------|
| | 2022 |
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 89 581 |

NOTE 6 - EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|----------|-------------------|----------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 0 | 609 387 | 709 387 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -245 870 | -245 870 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 363 517 | 463 517 |

NOTE 7 - SKATT

| | | |
|---|-------------|-------------|
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2022 | 2021 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -245 870 | -100 822 |
| Permanente forskjeller | -102 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 7 637 | -15 163 |
| Årets skattegrunnlag | -238 335 | -115 985 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2022 | 2021 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -6 185 | -4 948 |
| Utestående fordringer | -58 000 | -51 600 |
| Sum | -64 185 | -56 548 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -354 320 | -115 985 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -418 505 | -172 533 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -418 505 | -172 533 |
| Sum | 0 | 0 |

NOTE 9 - FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år etter utgangen av balansedagen og heller ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter utgangen av balansedagen.