



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 040 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEN NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Andersrødveien 8B
1642 SALTNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 23.09.2022 - 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: Cecilie Grønlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		24 999	
Sum kostnader		24 999	
Driftsresultat		-24 999	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 999	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 999	0
Årsresultat		-24 999	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 999	
Sum overføringer og disponeringer		-24 999	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	33 597 378	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		3 739 958	
Sum varige driftsmidler		37 337 336	
Sum anleggsmidler		37 337 336	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		318 093	
Andre fordringer		5 279 821	
Sum fordringer		5 597 914	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864	
Sum omløpsmidler		5 632 778	0
SUM EIENDELER		42 970 114	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	2, 3	30 000	
Annen innskutt egenkapital		1 255 075	
Sum innskutt egenkapital		1 285 075	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		24 999	
Sum opptjent egenkapital		-24 999	
Sum egenkapital	3	1 260 076	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	36 535 000	
Langsiktig konserngjeld	5	4 141 060	
Sum annen langsiktig gjeld		40 676 060	
Sum langsiktig gjeld		40 676 060	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 000	
Kortsiktig konserngjeld	5	690 886	
Annen kortsiktig gjeld		318 092	
Sum kortsiktig gjeld		1 033 978	
Sum gjeld		41 710 038	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 970 114	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 545339

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 040 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLLEN NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Andersrødveien 8B
1642 SALTNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 23.09.2022 - 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: Cecilie Grønlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 930 040 401
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		24 999	
Sum kostnader		24 999	
Driftsresultat		-24 999	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 999	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 999	0
Årsresultat		-24 999	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-24 999	
Sum overføringer og disponeringer		-24 999	



Organisasjonsnr: 930 040 401
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	33 597 378	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		3 739 958	
Sum varige driftsmidler		37 337 336	

Sum anleggsmidler		37 337 336	0
-------------------	--	------------	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		318 093	
Andre fordringer		5 279 821	
Sum fordringer		5 597 914	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864	

Sum omløpsmidler		5 632 778	0
------------------	--	-----------	---

SUM EIENDELER		42 970 114	0
---------------	--	------------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	2, 3	30 000	
Annen innskutt egenkapital		1 255 075	
Sum innskutt egenkapital		1 285 075	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			
Udekket tap		24 999	
Sum opptjent egenkapital		-24 999	



Sum egenkapital	3	1 260 076	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	36 535 000	
Langsiktig konserngjeld	5	4 141 060	
Sum annen langsiktig gjeld		40 676 060	
Sum langsiktig gjeld		40 676 060	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 000	
Kortsiktig konserngjeld	5	690 886	
Annen kortsiktig gjeld		318 092	
Sum kortsiktig gjeld		1 033 978	
Sum gjeld		41 710 038	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 970 114	0



Organisasjonsnr: 930 040 401
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet i september 2022. Salgsinntekter inntektsføres ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
----------------	---------------------	---------------------



37337336.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
37337336.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
37337336.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
4141060.00

Kortsiktig gjeld

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.

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
32516300.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
36082261.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
36082261.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
18567739.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
DNB Bank ASA, Kr. 4 680 000,- Lillengveien 12, kr. 40 000 000,-
Andersrødveien 8B, kr. 10 000 000,- driftstilbehør

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Kråkerøy Revisjon

Til generalforsamlingen i Kollen Naturbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kollen Naturbarnehage AS sitt årsregnskap for perioden 23.09.2022-31.12.2022 som viser et underskudd på kr 24 999. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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. desember 2022 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 intern kontroll 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 skjønnet og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

side 1/2

Kråkerøy Revisjon v/Andreassen

Tlf: 98207481
Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD

Org. nr. 995520257
Rev. reg. nr 1000441
E-mail: pal.andreassen@krakeroyrevisjon.no



Kråkerøy Revisjon

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Fredrikstad, 27. juni 2023
Kråkerøy Revisjon V/Andreassen

Pål Henrik Andreassen
statsautorisert revisor

side 2/2

Kråkerøy Revisjon v/Andreassen

Tlf: 98207481
Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD

Org. nr. 995520257
Rev. reg. nr 1000441
E-mail: pal.andreassen@krakeroyrevisjon.no



Noter 2022 KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet i september 2022.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 23.09.2022	0
Tilgang i året	37 337 336
Anskaffelseskost 31.12.2022	37 337 336
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	0
Balanseført verdi 31.12.2022	37 337 336
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NATURBARNA AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Økning annen innskutt EK			1 255 075
Årets resultat		(24 999)	(24 999)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(24 999)	1 260 076

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	32 516 300
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	36 082 261
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	36 082 261
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	18 567 739

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

DNB Bank ASA, Kr. 4 680 000,- Lillengveien 12, kr. 40 000 000,- Andersrødveien 8B, kr. 10 000 000,- driftstilbehør



Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 141 060	

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Skatt

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	(24 999)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 299 341)
Årets skattegrunnlag	(2 324 340)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

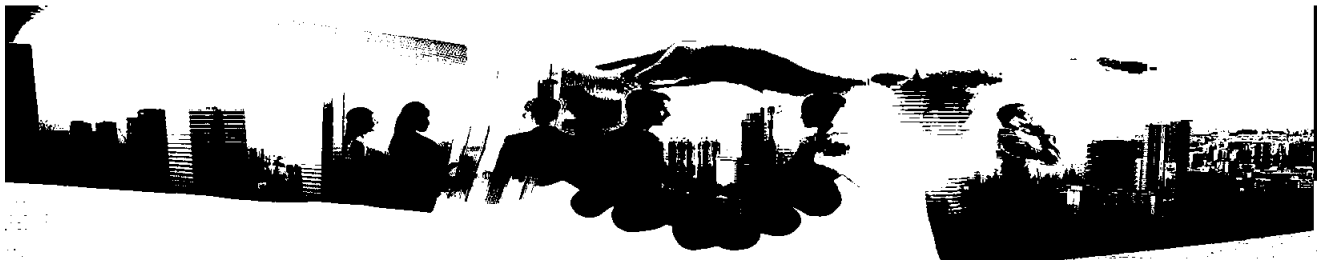
Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	23.09.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	2 299 341	(2 299 341)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 324 340)	2 324 340
Netto forskjeller	0	(24 999)	24 999
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	24 999	(24 999)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Årsregnskap for 2022

KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

Org.nr. 930 040 401

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2022
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

	Note	2022
Sum driftsinntekter		<u>0</u>
Annen driftskostnad		(24 999)
Sum driftskostnader		<u>(24 999)</u>
Driftsresultat		<u>(24 999)</u>
Resultat før skattekostnad		<u>(24 999)</u>
Årsresultat		<u><u>(24 999)</u></u>
Overføringer		
Udekket tap		(24 999)
Sum		<u><u>(24 999)</u></u>



Balanse pr. 31. desember 2022
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

	Note	2022
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	33 597 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		3 739 958
Sum varige driftsmidler		37 337 336
Sum anleggsmidler		37 337 336
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		318 093
Andre fordringer		5 279 821
Sum fordringer		5 597 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 864
Sum omløpsmidler		5 632 778
Sum eiendeler		42 970 114



Balanse pr. 31. desember 2022
KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

	Note	2022
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	2, 3	30 000
Annen innskutt egenkapital		1 255 075
Sum innskutt egenkapital		1 285 075
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3	0
Udekket tap		(24 999)
Sum opptjent egenkapital		(24 999)
Sum egenkapital	3	1 260 076
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	36 535 000
Langsiktig konserngjeld	5	4 141 060
Sum annen langsiktig gjeld		40 676 060
Sum langsiktig gjeld		40 676 060
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		25 000
Kortsiktig konserngjeld	5	690 886
Annen kortsiktig gjeld		318 092
Sum kortsiktig gjeld		1 033 978
Sum gjeld		41 710 038
Sum egenkapital og gjeld		42 970 114

SALTNES 27.06.2023

Cecilie Grønli
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

KOLLEN NATURBARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet i september 2022.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 23.09.2022	0
Tilgang i året	37 337 336
Anskaffelseskost 31.12.2022	37 337 336
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	0
Balanseført verdi 31.12.2022	37 337 336
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NATURBARNA AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Økning annen innskutt EK			1 255 075
Årets resultat		(24 999)	(24 999)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(24 999)	1 260 076

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	32 516 300
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	36 082 261
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	36 082 261
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	18 567 739

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

DNB Bank ASA, Kr. 4 680 000,- Lillengveien 12, kr. 40 000 000,- Andersrødveien 8B, kr. 10 000 000,- driftstilbehør



Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 141 060	

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 7 - Skatt

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	(24 999)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 299 341)
Årets skattegrunnlag	(2 324 340)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	23.09.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	2 299 341	(2 299 341)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(2 324 340)	2 324 340
Netto forskjeller	0	(24 999)	24 999
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	24 999	(24 999)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.