



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 745 425  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Anton Jakobsens veg 24  
9020 TROMSDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Gøran Michal Hamnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		284 621	0
Annen driftsinntekt		1 773 484	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 058 105</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		50 616	0
Lønnskostnad	1	1 551 317	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	107 159	0
Annen driftskostnad		605 184	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 314 275</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-256 170</b>	<b>271 521</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		4 465	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 465</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 465</b>	<b>-2 266</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 636</b>	<b>269 255</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-260 636</b>	<b>269 255</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-260 636	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-260 636</b>	<b>0</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	156 788	0
Sum varige driftsmidler		156 788	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		156 788	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		298 936	0
Sum fordringer		298 936	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 194	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 194	0
Sum omløpsmidler		441 130	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>597 918</b>	<b>0</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	30 000	0
Overkurs	3	404 827	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>434 827</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap	3	260 636	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-260 636</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>174 191</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 747	0
Skyldige offentlige avgifter		179 242	0
Annen kortsiktig gjeld		188 738	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>423 726</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>423 726</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>597 918</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 587205

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 745 425  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Anton Jakobsens veg 24  
9020 TROMSDALEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Gøran Michal Hammes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024

---

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: 931 745 425  
DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		284 621	0
Annen driftsinntekt		1 773 484	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 058 105</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		50 616	0
Lønnskostnad	1	1 551 317	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	107 159	0
Annen driftskostnad		605 184	0
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 314 275</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-256 170</b>	<b>271 521</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		4 465	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 465</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 465</b>	<b>-2 266</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 636</b>	<b>269 255</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-260 636</b>	<b>269 255</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-260 636	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-260 636</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 931 745 425  
DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	156 788	0
Sum varige driftsmidler		156 788	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		156 788	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer			
		298 936	0
Sum fordringer		298 936	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		142 194	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 194	0
Sum omløpsmidler		441 130	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>597 918</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	30 000	0
Overkurs	3	404 827	0
Sum innskutt egenkapital		434 827	0



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap	3	260 636	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-260 636</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>174 191</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		55 747	0
Skyldige offentlige avgifter		179 242	0
Annen kortsiktig gjeld		188 738	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>423 726</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>423 726</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>597 918</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 931 745 425  
DALEN FAMILIEBARNEHAGE 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.50

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1184281.00	566461.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	86960.00	46293.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets



	41640.00	10848.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238436.00	391858.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1551317.00	1015460.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1110098.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	44392.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1154490.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	997702.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	156788.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	107159.00	0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

## Annen langsiktig gjeld

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

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

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

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

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

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

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

#### Opplysninger om:

#### Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	298836.00	0.00

<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	298836.00	0.00

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet gjennomgikk en omdanning fra et DA til et AS i løpet av året. Det tidligere selskapet het Dalen Familiebarnehage DA org.nr. 911 608 413. Ny selskapsform krever nye rutiner, og dette hadde ledelsen startet med for seint. Derfor bygde det seg opp et lån mellom daglig leder/ styreleder og selskapet. I måneden mai 2024 ble alt tilbakebetalt.



Årsregnskap for  
**DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS**  
931745425  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425

## Resultatregnskap

	Note	2023
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		284 621
Annen driftsinntekt		1 773 484
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 058 105</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		-50 616
Lønnskostnad	1	-1 551 317
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-107 159
Annen driftskostnad		-605 184
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 314 275</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-256 170</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		-4 465
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 465</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 465</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 636</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-260 636</b>
<b>Overføringer</b>		
Udekket tap		-260 636
<b>Sum overføringer</b>		<b>-260 636</b>



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	156 788
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>156 788</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>156 788</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer		298 936
<b>Sum fordringer</b>		<b>298 936</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 194
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>142 194</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>441 130</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>597 918</b>



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425

## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	3	30 000
Overkurs	3	404 827
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>434 827</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	3	-260 636
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-260 636</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>174 191</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		55 747
Skyldige offentlige avgifter		179 242
Annen kortsiktig gjeld		188 738
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>423 726</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>423 726</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>597 918</b>

Tromsø, 30.06.2024

Gøran Michal Hamnes  
styrets leder / daglig leder



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	
Lønn	1 184 281	566 461
Arbeidsgiveravgift	86 960	46 293
Pensjonskostnader	41 640	10 848
Andre relaterte ytelser	238 436	391 858
<b>Sum</b>	<b>1 551 317</b>	<b>1 015 460</b>

### Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 110 098
Tilgang i året	44 392
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 154 490</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-997 702
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>156 788</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	107 159



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	0	0	434 827	0	434 827
Årsresultat	0	0	0	-260 636	-260 636
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	30 000	404 827	0	0	434 827
Andre endringer	0	0	-434 827	0	-434 827
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>404 827</b>	<b>0</b>	<b>-260 636</b>	<b>174 191</b>

### Mer om egenkapital

Selskapet gjennomgikk en skattefri omdanning med tilbakevirkende kraft fra 01.01.2023 med tingsinnskudd. Omdanningen er godkjent av revisor. Aksjekapitalen er satt til kr 30 000 fordelt på 30 000 aksjer med en overkurs på kr 404 827.

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	298 836
Tilbakebetalt beløp	298 836

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet gjennomgikk en omdanning fra et DA til et AS i løpet av året. Det tidligere selskapet het Dalen Familiebarnehage DA org.nr. 911 608 413. Ny selskapsform krever nye rutiner, og dette hadde ledelsen startet med for seint. Derfor bygde det seg opp et lån mellom daglig leder/ styreleder og selskapet. I måneden mai 2024 ble alt tilbakebetalt.

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

## Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	
Resultat før skatt	-260 636	0
Permanente forskjeller	17 023	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-8 406	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-252 018</b>	<b>0</b>



Årsregnskap for  
**DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS**  
931745425  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425



## Resultatregnskap

	Note	2023
<b>Driftsinntekter</b>		
Salgsinntekt		284 621
Annen driftsinntekt		1 773 484
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 058 105</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Varekostnad		-50 616
Lønnskostnad	1	-1 551 317
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-107 159
Annen driftskostnad		-605 184
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 314 275</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-256 170</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		-4 465
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 465</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 465</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-260 636</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-260 636</b>
<b>Overføringer</b>		
Udekket tap		-260 636
<b>Sum overføringer</b>		<b>-260 636</b>



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425



## Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	156 788
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>156 788</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>156 788</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer		298 936
<b>Sum fordringer</b>		<b>298 936</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 194
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>142 194</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>441 130</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>597 918</b>



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425



### Balanse

	Note	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	3	30 000
Overkurs	3	404 827
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>434 827</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	3	-260 636
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-260 636</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>174 191</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		55 747
Skyldige offentlige avgifter		179 242
Annen kortsiktig gjeld		188 738
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>423 726</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>423 726</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>597 918</b>

Tromsø, 07.06.2024

Gøran Michal Hamnes  
styrets leder / daglig leder



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425



## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	
Lønn	1 184 281	566 461
Arbeidsgiveravgift	86 960	46 293
Pensjonskostnader	41 640	10 848
Andre relaterte ytelser	238 436	391 858
<b>Sum</b>	<b>1 551 317</b>	<b>1 015 460</b>

### Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 110 098
Tilgang i året	44 392
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 154 490</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-997 702
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>156 788</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	107 159



DALEN FAMILIEBARNEHAGE AS  
931 745 425



## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	0	0	434 827	0	434 827
Årsresultat	0	0	0	-260 636	-260 636
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	30 000	404 827	0	0	434 827
Andre endringer	0	0	-434 827	0	-434 827
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>404 827</b>	<b>0</b>	<b>-260 636</b>	<b>174 191</b>

### Mer om egenkapital

Selskapet gjennomgikk en skattefri omdanning med tilbakevirkende kraft fra 01.01.2023 med tingsinnskudd. Omdanningen er godkjent av revisor. Aksjekapitalen er satt til kr 30 000 fordelt på 30 000 aksjer med en overkurs på kr 404 827.

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	298 836
Tilbakebetalt beløp	298 836

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet gjennomgikk en omdanning fra et DA til et AS i løpet av året. Det tidligere selskapet het Dalen Familiebarnehage DA org.nr. 911 608 413. Ny selskapsform krever nye rutiner, og dette hadde ledelsen startet med for seint. Derfor bygde det seg opp et lån mellom daglig leder/ styreleder og selskapet. I måneden mai 2024 ble alt tilbakebetalt.

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

## Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	
Resultat før skatt	-260 636	0
Permanente forskjeller	17 023	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-8 406	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-252 018</b>	<b>0</b>