



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 335 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKAELGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Ryenbergveien 75B
0677 OSLO

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: Elin Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 018 636	1 807 448
Annen driftsinntekt	1	10 282 291	9 664 803
Sum inntekter		12 300 927	11 472 251
Kostnader			
Varekostnad		553 117	232 762
Lønnskostnad	2, 3	9 969 985	9 698 236
Avskrivning på varige driftsmidler	4	70 590	140 208
Annen driftskostnad		1 851 206	1 665 519
Sum kostnader		12 444 898	11 736 725
Driftsresultat		-143 971	-264 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 890	982
Annen finansinntekt			411
Sum finansinntekter		3 890	1 393
Annen rentekostnad		2 324	
Annen finanskostnad		154	1 291
Sum finanskostnader		2 478	1 291
Netto finans		1 412	101
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 559	-264 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 559	-264 372
Årsresultat		-142 559	-264 373
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-142 559	-264 373
Sum overføringer og disponeringer		-142 559	-264 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler			52 764
Driftsløsøre	4	25 521	43 347
Sum varige driftsmidler		25 521	96 111
Sum anleggsmidler		25 521	96 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		150 373	
Andre fordringer		317 353	277 514
Sum fordringer		467 726	277 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		828 078	900 751
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 078	900 751
Sum omløpsmidler		1 295 805	1 178 265
SUM EIENDELER		1 321 325	1 274 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	453 511	310 952
Sum opptjent egenkapital		-453 511	-310 952
Sum egenkapital		-436 511	-293 952
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		152 972	33 770
Skyldige offentlige avgifter		622 538	605 352
Annen kortsiktig gjeld		982 327	929 206
Sum kortsiktig gjeld		1 757 836	1 568 328
Sum gjeld		1 757 836	1 568 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 321 325	1 274 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 540137

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 335 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIKAELGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Ryenbergveien 75B
0677 OSLO

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: Elin Bråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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 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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 018 636	1 807 448
Annen driftsinntekt	1	10 282 291	9 664 803
Sum inntekter		12 300 927	11 472 251
Kostnader			
Varekostnad		553 117	232 762
Lønnskostnad	2, 3	9 969 985	9 698 236
Avskrivning på varige driftsmidler	4	70 590	140 208
Annen driftskostnad		1 851 206	1 665 519
Sum kostnader		12 444 898	11 736 725
Driftsresultat		-143 971	-264 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 890	982
Annen finansinntekt			411
Sum finansinntekter		3 890	1 393
Annen rentekostnad		2 324	
Annen finanskostnad		154	1 291
Sum finanskostnader		2 478	1 291
Netto finans		1 412	101
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 559	-264 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 559	-264 372
Årsresultat		-142 559	-264 373
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-142 559	-264 373
Sum overføringer og disponeringer		-142 559	-264 373



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Påkostning leide lokaler			52 764
Driftsløsøre	4	25 521	43 347
Sum varige driftsmidler		25 521	96 111

Sum anleggsmidler		25 521	96 111
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		150 373	
Andre fordringer		317 353	277 514
Sum fordringer		467 726	277 514

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		828 078	900 751
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 078	900 751

Sum omløpsmidler		1 295 805	1 178 265
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 321 325	1 274 376
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	5	453 511	310 952
Sum opptjent egenkapital		-453 511	-310 952

Sum egenkapital		-436 511	-293 952
-----------------	--	----------	----------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		152 972	33 770
-----------------	--	---------	--------



Skyldige offentlige avgifter	622 538	605 352
Annen kortsiktig gjeld	982 327	929 206
Sum kortsiktig gjeld	1 757 836	1 568 328
Sum gjeld	1 757 836	1 568 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 321 325	1 274 376



Organisasjonsnr: 998 335 930
MIKAELGÅRDEN 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 Offentlige tilskudd inntektsføres ved utbetaling, samt periodiseres på grunnlag av endelig beregning fra bydelen. Foreldreinnbetalinger inntektsføres etter opptjeningsprinsippet. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8297182.00	8230051.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1226502.00	1153733.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	373055.00	352710.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73246.00	88697.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9969985.00	9825191.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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

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



Noter 2022 MIKAELGÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Offentlige tilskudd inntektsføres ved utbetaling, samt periodiseres på grunnlag av endelig beregning fra bydelen. Foreldreinnbetalinger inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Offentlig tilskudd

Spesifikasjoner av tilskudd	2022	2021
Kommunalt tilskudd*)	10 193 291	9 614 803
Tilskudd fra Fylkesmannen i Oslo og Viken**)	50 000	50 000
Tilskudd - Rekomp	39 000	0
Sum tilskudd	10 282 291	9 664 803

*) Mottatt kr 105 662 som kompensasjon for utgifter tilknyttet Covid-19.

***) Mottatt tilskudd på kr 50 000 i 2022 fra Fylkesmannen i Oslo og Viken hvor kr 25 000 gjelder 2023 og er periodisert.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 297 182	8 230 051
Arbeidsgiveravgift	1 226 502	1 153 733
Pensjonskostnader	373 055	352 710
Andre ytelser / Refusjoner	73 246	88 697
Sum	9 969 985	9 825 191

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 171 965
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 171 965
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	-1 075 854
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	-1 146 444
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	25 521
Årets avskrivninger	-70 590
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Egenkapital

Fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Det er foretatt kostnadsreducerende tiltak for å styrke likviditeten og egenkapitalen. På bakgrunn av det overnevnte legges forutsetningen om fortsatt drift til grunn for årsregnskapet 2022.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(13 000)	(310 952)	(293 952)
Årets resultat			(142 559)	(142 559)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(13 000)	(453 511)	(436 511)



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(142 559)	(264 373)
+/- Permanente forskjeller	31 300	21 122
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 558	2 926
Årets skattegrunnlag	(106 701)	(240 325)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(16 251)	(22 157)	5 906
Omløpsmidler	0	1 348	(1 348)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 019 526)	(1 126 228)	106 701
Netto forskjeller	(1 035 778)	(1 147 037)	111 259
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 035 778	1 147 037	(111 259)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 252 348



Årsregnskap for 2022

MIKAELGÅRDEN AS

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2022 MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 018 636	1 807 448
Annen driftsinntekt	1	10 282 291	9 664 803
Sum driftsinntekter		12 300 927	11 472 251
Varekostnad		553 117	232 762
Lønnskostnad	2, 3	9 969 985	9 698 236
Avskrivning på varige driftsmidler	4	70 590	140 208
Annen driftskostnad		1 851 206	1 665 519
Sum driftskostnader		12 444 898	11 736 725
Driftsresultat		(143 971)	(264 474)
Renteinntekt		3 890	982
Annen finansinntekt		0	411
Sum finansinntekter		3 890	1 393
Rentekostnad		2 324	0
Annen finanskostnad		154	1 291
Sum finanskostnader		2 478	1 291
Netto finans		1 412	101
Resultat før skattekostnad		(142 559)	(264 373)
Årsresultat		(142 559)	(264 373)
Overføringer			
Udekket tap		(142 559)	(264 373)
Sum		(142 559)	(264 373)



Balanse pr. 31. desember 2022 MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler		0	52 764
Driftsløsøre	4	25 521	43 347
Sum varige driftsmidler		25 521	96 111
Sum anleggsmidler		25 521	96 111
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		150 373	0
Andre fordringer		317 353	277 514
Sum fordringer		467 726	277 514
Bankinnskudd		828 078	900 751
Sum likvider		828 078	900 751
Sum omløpsmidler		1 295 805	1 178 265
Sum eiendeler		1 321 325	1 274 376



Balanse pr. 31. desember 2022 MIKAELGÅRDEN AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(13 000)	(13 000)
Sum innskutt egenkapital		17 000	17 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	453 511	310 952
Sum opptjent egenkapital		(453 511)	(310 952)
Sum egenkapital		(436 511)	(293 952)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		152 972	33 770
Skyldige offentlige avgifter		622 538	605 352
Annen kortsiktig gjeld		982 327	929 206
Sum kortsiktig gjeld		1 757 836	1 568 328
Sum gjeld		1 757 836	1 568 328
Sum egenkapital og gjeld		1 321 325	1 274 376

Styret for Mikaelgården AS
Oslo, 15. juni 2023

Tor Bråten
styrets leder

Rikke Kjensli
styremedlem

Elin Bråten
styremedlem og daglig leder



Noter 2022

MIKAELGÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Offentlige tilskudd inntektsføres ved utbetaling, samt periodiseres på grunnlag av endelig beregning fra bydelen. Foreldreinnbetalinger inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Offentlig tilskudd

Spesifikasjoner av tilskudd	2022	2021
Kommunalt tilskudd*)	10 193 291	9 614 803
Tilskudd fra Fylkesmannen i Oslo og Viken**)	50 000	50 000
Tilskudd - Rekomp	39 000	0
Sum tilskudd	10 282 291	9 664 803

*) Mottatt kr 105 662 som kompensasjon for utgifter tilknyttet Covid-19.

***) Mottatt tilskudd på kr 50 000 i 2022 fra Fylkesmannen i Oslo og Viken hvor kr 25 000 gjelder 2023 og er periodisert.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 297 182	8 230 051
Arbeidsgiveravgift	1 226 502	1 153 733
Pensjonskostnader	373 055	352 710
Andre ytelser / Refusjoner	73 246	88 697
Sum	9 969 985	9 825 191

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 171 965
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 171 965
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	-1 075 854
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	-1 146 444
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	25 521
Årets avskrivninger	-70 590
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Egenkapital

Fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen. Det er foretatt kostnadsreducerende tiltak for å styrke likviditeten og egenkapitalen. På bakgrunn av det overnevnte legges forutsetningen om fortsatt drift til grunn for årsregnskapet 2022.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(13 000)	(310 952)	(293 952)
Årets resultat			(142 559)	(142 559)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(13 000)	(453 511)	(436 511)



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(142 559)	(264 373)
+/- Permanente forskjeller	31 300	21 122
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 558	2 926
Årets skattegrunnlag	(106 701)	(240 325)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(16 251)	(22 157)	5 906
Omløpsmidler	0	1 348	(1 348)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 019 526)	(1 126 228)	106 701
Netto forskjeller	(1 035 778)	(1 147 037)	111 259
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 035 778	1 147 037	(111 259)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 252 348



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
BRÅTEN, ELIN <i>Norwegian BankID</i>	15.06.2023 13.18.17
Bråten, Tor <i>Norwegian BankID</i>	15.06.2023 14.52.55
Kjensli, Rikke <i>Norwegian BankID</i>	25.06.2023 13.59.32

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Mikaelgården AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mikaelgården AS som viser et underskudd på kr 142 559. 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 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 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 15. juni 2023

PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree
statsautorisert revisor