



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 060 410
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LEKEKLOSSEN BARNEHAGE STORHAMMEREN AS
Forretningsadresse:	Storhammeren 21 5145 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.09.2022 - 31.08.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.03.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 624 283	
Sum inntekter		3 624 283	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 536 645	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	158 024	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		628 824	
Sum kostnader		3 323 493	
Driftsresultat		300 790	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		879	
Sum finansinntekter		879	
Annen rentekostnad		87	
Sum finanskostnader		87	
Netto finans		792	
Ordinært resultat før skattekostnad		301 582	0
Skattekostnad på resultat	3	66 348	
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 234	0
Årsresultat	4	235 234	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		235 234	
Totalresultat		235 234	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		22 065	
Avsatt til annen egenkapital		213 169	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		235 234	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		1 770 795	
Sum immaterielle eiendeler		1 770 795	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	169 832	
Sum varige driftsmidler	2	169 832	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		1 940 627	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	74 603	
Andre kortsiktige fordringer		187 096	
Konsernfordringer	7	1 301 317	
Sum fordringer		1 563 016	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		142 652	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 652	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 705 668	0
SUM EIENDELER		3 646 295	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		2 215 780	
Sum innskutt egenkapital		2 295 780	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		213 169	
Sum opptjent egenkapital		213 169	
Sum egenkapital	4	2 508 949	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	57 575	
Sum avsetninger for forpliktelser		57 575	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		57 575	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	101 428	
Betalbar skatt	3	2 549	
Skyldig offentlige avgifter		223 773	
Kortsiktig konserngjeld	7	28 289	
Annen kortsiktig gjeld		723 732	
Sum kortsiktig gjeld		1 079 771	
Sum gjeld		1 137 346	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 646 295	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354557

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 060 410
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEKEKLOSSEN BARNEHAGE
STORHAMMEREN AS
Forretningsadresse: Storhammeren 21
5145 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2022 - 31.08.2023

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: Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 18.04.2024

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: 930 060 410
LEKEKLOSSEN BARNEHAGE
STORHAMMEREN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 624 283	
Sum inntekter		3 624 283	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 536 645	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	158 024	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	628 824	
Annen driftskostnad			
Sum kostnader		3 323 493	
Driftsresultat		300 790	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		879	
Sum finansinntekter		879	
Annen rentekostnad		87	
Sum finanskostnader		87	
Netto finans		792	
Ordinært resultat før skattekostnad		301 582	0
Skattekostnad på resultat	3	66 348	
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 234	0
Årsresultat	4	235 234	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		235 234	
Totalresultat		235 234	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		22 065	
Avsatt til annen egenkapital		213 169	
Sum overføringer og disponeringer		235 234	





Organisasjonsnr: 930 060 410
LEKEKLOSSEN BARNEHAGE
STORHAMMEREN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		1 770 795	
Sum immaterielle eiendeler		1 770 795	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	169 832	
Sum varige driftsmidler	2	169 832	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
Sum anleggsmidler		1 940 627	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	74 603	
Andre kortsiktige fordringer		187 096	
Konsernfordringer	7	1 301 317	
Sum fordringer		1 563 016	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		142 652	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 652	



Sum omløpsmidler		1 705 668	0
SUM EIENDELER		3 646 295	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		2 215 780	
Sum innskutt egenkapital		2 295 780	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		213 169	
Sum opptjent egenkapital		213 169	
Sum egenkapital	4	2 508 949	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	57 575	
Sum avsetninger for forpliktelser		57 575	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		57 575	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	101 428	
Betalbar skatt	3	2 549	
Skyldig offentlige avgifter		223 773	
Kortsiktig konserngjeld	7	28 289	
Annen kortsiktig gjeld		723 732	
Sum kortsiktig gjeld		1 079 771	
Sum gjeld		1 137 346	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 646 295	0



Organisasjonsnr: 930 060 410
LEKEKLOSSEN BARNEHAGE
STORHAMMEREN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Lekeklossen Barnehage Storhammeren AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lekeklossen Barnehage Storhammeren AS som består av balanse per 31. august 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Årendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Steinru	

Pennco document key: 271U2-54UE0-67WUZ-KXEDF-3XA40-DV731



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 3. april 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 27IU2-54UE0-67WUZ-KXEDF-3XA40-DV731



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-03 13:11:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 27IU2-54UE0-67WUZ-KXEDF-3XA40-DV731

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

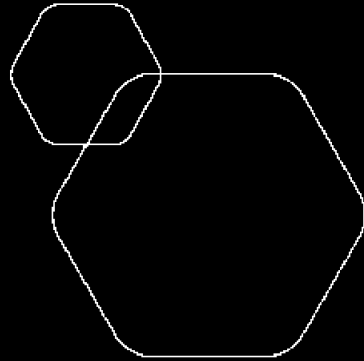


 BankID Signing
Morten Joar Angel Olsen
2024-03-19

 BankID Signing
Lillian Sørli Akesson
2024-03-20

 BankID Signing
Linn Therese Kårdal Vonen
2024-03-20

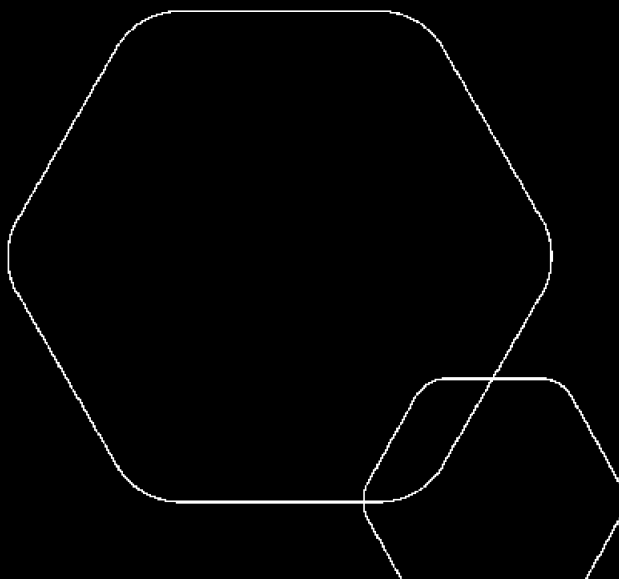
 BankID Signing
Laila Synnøve Bakken Haugen
2024-03-21



Årsregnskap 2023

Lekeklossen Barnehage Storhammeren AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 930 060 410



RESULTATREGNSKAP

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE STORHAMMEREN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023
Salgsinntekt		3 624 283
Sum driftsinntekter		3 624 283
Lønnskostnad	1	2 536 645
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	158 024
Annen driftskostnad		628 824
Sum driftskostnader		3 323 493
Driftsresultat		300 790
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		879
Annen rentekostnad		87
Resultat av finansposter		792
Resultat før skattekostnad		301 582
Skattekostnad på resultat	3	66 348
Årsresultat	4	235 234
OVERFØRINGER		
Avsatt konsernbidrag		22 065
Avsatt til annen egenkapital		213 169
Sum overføringer		235 234



BALANSE

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE STORHAMMEREN AS

EIENDELER	Note	2023
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Goodwill		1 770 795
Sum immaterielle eiendeler		1 770 795
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	169 832
Sum varige driftsmidler	2	169 832
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		1 940 627
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Kundefordringer	5	74 603
Andre kortsiktige fordringer		187 096
Konsernfordringer	7	1 301 317
Sum fordringer		1 563 016
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		142 652
Sum omløpsmidler		1 705 668
Sum eiendeler		3 646 295



BALANSE

LEKEKLOSSEN BARNEHAGE STORHAMMEREN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8	80 000
Overkurs		2 215 780
Sum innskutt egenkapital		2 295 780
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		213 169
Sum opptjent egenkapital		213 169
Sum egenkapital	4	2 508 949
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	3	57 575
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	5	101 428
Betalbar skatt	3	2 549
Skyldig offentlige avgifter		223 773
Konserngjeld	7	28 289
Annen kortsiktig gjeld		723 732
Sum kortsiktig gjeld		1 079 771
Sum gjeld		1 137 346
Sum egenkapital og gjeld		3 646 295

Styret i Lekeklossen Barnehage Storhammeren AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Lillian Sørli Åkesson
styreleder

Linn Therese Kårdal Vonen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023
Lønninger	2 071 311
Arbeidsgiveravgift	260 433
Pensjonskostnader	193 872
Andre ytelser	11 029
Sum	2 536 645

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

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



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Goodwill	Sum
Tilgang kjøpte anleggsmidler	184 762	1 913 889	2 098 650
Anskaffelseskost 31.08.2023	184 762	1 913 889	2 098 650
Årets ordinære avskrivninger	14 930	143 094	158 025
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023	14 930	143 094	158 025
Tilgang i året	184 762	1 913 889	2 098 650
Årets avskrivning og nedskrivning	14 930	143 094	158 025
Bokført verdi 31.08.2023	169 831	1 770 794	1 940 626
Økonomisk levetid	3-5 år	7 år	

Note 3 Skatt

	2023
Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	8 773
Endring i utsatt skatt	57 575
Skattekostnad ordinært resultat	66 348
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	301 582
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-261 707
Avgitt konsernbidrag	-28 289
Skattepliktig inntekt	11 587
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	8 773
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-6 224
Sum betalbar skatt i balansen	2 549

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023
Varige driftsmidler	261 707
Sum	261 707
Grunnlag for utsatt skatt	261 707
Utsatt skatt (22 %)	57 575



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2022	0	0	0	0
Årets resultat			235 234	235 234
Stiftelse	30 000	0	0	30 000
Emisjon	50 000	2 215 780		2 265 780
Konsernbidrag avgitt			-44 130	-44 130
Pr 31.08.2023	80 000	2 215 780	191 104	2 486 884

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	149 669
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	146 823

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

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

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 301 317
Sum	1 301 317
Gjeld	
Annen kortsiktig gjeld konsern	28 289
Sum	28 289



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LEKEKLOSSEN BARNEHAGE STORHAMMEREN AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	100,0	80 000
Sum	800		80 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	800	100,0	100,0