



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 997
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSAIKK URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Norbygata 34
0187 OSLO

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		901 710	
Offentlige tilskudd		10 957 738	
Sum inntekter		11 859 447	
Kostnader			
Mat barn m.m.		119 218	
Lønns - og personalkostnader	2	8 789 024	
Avskrivning av driftsmidler	3	137 889	
Annen driftskostnad	8	2 520 766	5 570
Sum kostnader		11 566 898	5 570
Driftsresultat		292 550	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		310	
Sum finansinntekter		310	
Annen rentekostnad		40	
Sum finanskostnader		40	
Netto finans		270	
Ordinært resultat før skattekostnad		292 820	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	65 361	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		227 459	-4 345
Årsresultat		227 459	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		227 459	-4 345
Totalresultat		227 459	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		192 867	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	34 592	
Overført fra annen egenkapital			-4 345
Sum overføringer og disponeringer		227 459	-4 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 336	1 225
Goodwill	3	528 000	
Sum immaterielle eiendeler		532 336	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		20 174	
Sum varige driftsmidler	3	20 174	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		552 510	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 695	
Andre kortsiktige fordringer	6	4 842 049	
Sum fordringer		4 863 744	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		982 024	100 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		982 024	100 000
Sum omløpsmidler		5 845 767	100 000
SUM EIENDELER		6 398 277	101 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 196 063	
Sum innskutt egenkapital		1 296 063	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 247	-4 345
Sum opptjent egenkapital		30 247	-4 345
Sum egenkapital	5	1 326 310	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 238	5 570
Betalbar skatt	4	14 073	
Skyldig offentlige avgifter		593 868	
Annen kortsiktig gjeld	7	4 306 789	
Sum kortsiktig gjeld		5 071 968	5 570
Sum gjeld		5 071 968	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 398 277	101 225



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 440748

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 997
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSAIKK URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Norbygata 34
0187 OSLO

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 930 380 997
MOSAIKK URTEHAGEN BARNEHAGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		901 710	
Offentlige tilskudd		10 957 738	
Sum inntekter		11 859 447	
Kostnader			
Mat barn m.m.		119 218	
Lønns - og personalkostnader	2	8 789 024	
Avskrivning av driftsmidler	3	137 889	
Annen driftskostnad	8	2 520 766	5 570
Sum kostnader		11 566 898	5 570
Driftsresultat		292 550	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		310	
Sum finansinntekter		310	
Annen rentekostnad		40	
Sum finanskostnader		40	
Netto finans		270	
Ordinært resultat før skattekostnad		292 820	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	65 361	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		227 459	-4 345
Årsresultat		227 459	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		227 459	-4 345
Totalresultat		227 459	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		192 867	
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	34 592	
Overført fra annen egenkapital			-4 345
Sum overføringer og disponeringer		227 459	-4 345





Organisasjonsnr: 930 380 997
MOSAIKK URTEHAGEN BARNEHAGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 336	1 225
Goodwill	3	528 000	
Sum immaterielle eiendeler		532 336	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		20 174	
Sum varige driftsmidler	3	20 174	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		552 510	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 695	
Andre kortsiktige fordringer	6	4 842 049	
Sum fordringer		4 863 744	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		982 024	100 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		982 024	100 000
Sum omløpsmidler		5 845 767	100 000
SUM EIENDELER		6 398 277	101 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 196 063	
Sum innskutt egenkapital		1 296 063	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 247	-4 345
Sum opptjent egenkapital		30 247	-4 345
Sum egenkapital	5	1 326 310	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 238	5 570
Betalbar skatt	4	14 073	
Skyldig offentlige avgifter		593 868	
Annen kortsiktig gjeld	7	4 306 789	
Sum kortsiktig gjeld		5 071 968	5 570
Sum gjeld		5 071 968	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 398 277	101 225



Organisasjonsnr: 930 380 997
MOSAIKK URTEHAGEN BARNEHAGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.45

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Mosaikk Urtehagen Barnehager AS

0187 OSLO

Org.nr. 930 380 997



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger


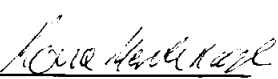



Resultatregnskap			
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		901 710	0
Offentlige tilskudd		10 957 738	0
Sum driftsinntekter		11 859 447	0
Mat barn m.m.		119 218	0
Lønns - og personalkostnader	2	8 789 024	0
Avskrivning av driftsmidler	3	137 889	0
Annen driftskostnad	8	2 520 766	5 570
Sum driftskostnader		11 566 898	5 570
Driftsresultat		292 550	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		310	0
Annen rentekostnad		40	0
Resultat av finansposter		270	0
Resultat før skattekostnad		292 820	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	65 361	-1 225
Resultat		227 459	-4 345
Årsresultat		227 459	-4 345
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		192 867	0
Avsatt til annen egenkapital	5	34 592	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 345
Sum overføringer		227 459	-4 345



Balanse			
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 336	1 225
Goodwill	3	<u>528 000</u>	<u>0</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>532 336</u>	<u>1 225</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>20 174</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler	3	<u>20 174</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>552 510</u>	<u>1 225</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		21 695	0
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>4 842 049</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>4 863 744</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		982 024	100 000
Sum omløpsmidler		<u>5 845 767</u>	<u>100 000</u>
Sum eiendeler		<u>6 398 277</u>	<u>101 225</u>
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		Side 3	



Balanse			
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 196 063	0
Sum innskutt egenkapital		1 296 063	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 247	-4 345
Sum opptjent egenkapital		30 247	-4 345
Sum egenkapital	5	1 326 310	95 655
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 238	5 570
Betalbar skatt	4	14 073	0
Skyldig offentlige avgifter		593 868	0
Annen kortsiktig gjeld	7	4 306 789	0
Sum kortsiktig gjeld		5 071 968	5 570
Sum gjeld		5 071 968	5 570
Sum egenkapital og gjeld		6 398 277	101 225
Styret i Mosaikk Urtehagen Barnehager AS			
 Karin Linstad styreleder	 Mona Merete Rogne styremedlem	 Javaria Tanveer styremedlem/daglig leder	
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		Side 4	



Mosaikk Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Prinsippnote for AS

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjell som reverseres eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 Lønns - personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	6 694 465	0
Arbeidsgiveravgift	1 135 543	0
Annen oppgavepliktige ytelser	25 832	0
Pensjonsforsikring	773 167	0
Andre personalkostnader	160 016	0
Sum lønns - og personalkostnader	8 789 024	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.



Mosaikk Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	660 000	26 063	686 063
= Anskaffelseskost 31.12.23	660 000	26 063	686 063
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	132 000	5 889	137 889
= Bokført verdi 31.12.23	528 000	20 174	548 174
Årets ordinære avskrivninger	132 000	5 889	137 889
Økonomisk levetid	5 år	0-10 år	

Note 4 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 472	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 111	-1 225
Skattekostnad ordinært resultat	65 361	-1 225
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	292 820	-5 570
Permanente forskjeller	4 281	0
Endring i midlertidige forskjeller	19 707	-1 225
Avgitt konsernbidrag	-247 266	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 570	0
Skattepliktig inntekt	63 972	-6 795
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 472	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-54 399	0
Sum betalbar skatt i balansen	14 073	0

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

	2023	2022	Endring
Fordringer	-19 707	0	19 707
Sum	-19 707	0	19 707
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 570	-5 570
Grunnlag for utsatt skattefordel	-19 707	-5 570	14 137
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 336	-1 225	3 110



Mosaikk Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr 31.12.2023:

Urtehagen Barnehager AS 100%

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000		-4 345	95 655
Annen innskutt egenkapital		1 196 063		1 196 063
Årets resultat			34 592	34 592
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 196 063	30 247	1 326 310

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksreglene for konsernregnskapsplikt for små foretak.

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd	1 416 322
Krav på refusjoner	294 988
Fordringer på Urtehagen barnehager AS	2 883 003
Forskuddsbetalte kostnader	129 427
Til gode merverdiavgift	54 337
Andre kortsiktige fordringer	63 972
Sum andre kortsiktige fordringer	4 842 049

Vedrørende fordring mot Urtehagen barnehager AS (morselskap):

Dette er kommunalt tilskudd utbetalt til feil selskap fra Oslo Kommune. Tilskuddet tilhører Mosaikk og ble i januar 2024 overført til riktig selskap.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenge	879 868
Påløpne kostnader	207 311
Gjeld til ansatte/foreldre	218
Forskudd fra kunder	19 230
Forskuddsbetalt inntekt	2 883 003
Kortsiktig gjeld til Urtehagen barnehager AS	15 300
Gjeld til konsernregnskap	247 266
Annen kortsiktig gjeld	54 593
Sum annen kortsiktig gjeld	4 306 789



Mosaikk Urtehagen Barnehager AS **Noter til årsregnskapet 2023**

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Urtehagen Barnehager AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	455 560
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	100 309



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-1 969 260,50	0,00
3229 Søskenmoderasjon	53 420,00	0,00
3230 Kostpenger	-253 067,00	0,00
3265 Gratis kjernetid	279 325,50	0,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	979 689,50	0,00
3271 Moderasjon kost	8 183,00	0,00
	-901 709,50	0,00
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-8 395 979,00	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-92 133,85	0,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-46 386,00	0,00
3465 Ref. gratis kjernetid	-289 963,00	0,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-1 030 679,00	0,00
3472 Avsetning ventet refusjon moderasjoner	54 593,00	0,00
3498 Andre tilskudd	-1 157 190,00	0,00
	-10 957 737,85	0,00
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	108 011,69	0,00
4211 Kostnader ved mathandel (levering, poser)	1 082,65	0,00
4215 Tur/trivselskostnader	6 829,97	0,00
4220 Medisin/lege	3 228,80	0,00
4230 Bleier	64,98	0,00
	119 218,09	0,00
Lønns - og personalkostnader		
5000 Månedslønn	6 656 381,11	0,00
5009 Seniortiltak	8 711,67	0,00
5014 Vikarlønn	350 349,00	0,00
5016 Lønn kjøkkenass./kokk	121 714,55	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	21 943,30	0,00
5100 Timelønn	14 712,00	0,00
5190 Opptjente feriepenger	880 435,34	0,00
5250 Gruppelivsforsikring	12 270,67	0,00
5251 Innber. gruppelev, yrkesskade, fritids-	13 561,80	0,00
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-13 561,80	0,00
5401 Arbeidsgiveravgift	1 011 401,72	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	124 141,26	0,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	956 167,20	0,00
5426 Refundert pensjonskostnad	-183 000,00	0,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	911 230,00	0,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-911 230,00	0,00
5500 Klesgodtgjørelse	12 848,00	0,00
Mosaikk Urtehagen Barnehager /		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
5800 Refusjon sykepenger	-725 193,00	0,00
5810 Refusjon fødselspenger	-450 926,00	0,00
5815 Avsetning ref. sykepenger	-150 000,00	0,00
5820 Refusjon arbeidsgiveravgift	-938 391,00	0,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	938 391,00	0,00
5898 Refusjon seniortiltak	-20 101,00	0,00
5900 Gaver til ansatte	1 099,00	0,00
5910 Kantineutgifter	-111,32	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	7 992,65	0,00
5940 Bedriftshelsetjeneste	15 942,60	0,00
5941 Kostnader OU-fond	1 498,78	0,00
5942 Kostnader AFP	97 386,70	0,00
5990 Andre personalkostnader	23 359,96	0,00
	8 789 024,19	0,00
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning bygninger	3 952,00	0,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	1 937,00	0,00
6020 Avskrivning immaterielle eiendeler	132 000,00	0,00
	137 889,00	0,00
Annen driftskostnad		
6300 Husleie	1 097 186,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	31 383,27	0,00
6340 Lys, varme	150 730,09	0,00
6360 Renholdsmatriell	37 422,30	0,00
6361 Renholdsbyrå	204 669,60	0,00
6370 Vaktmestertjenester	16 396,00	0,00
6390 Andre kostnader lokaler	6 560,16	0,00
6400 Leie utstyr	4 635,00	0,00
6500 Leker og formingsmaterieill	27 465,11	0,00
6540 Inventar/utstyr	18 994,75	0,00
6550 Data og teleutstyr (hardware)	3 953,00	0,00
6560 Rekvizita/matriell	5 313,95	0,00
6600 Vedlikehold bygning	27 601,87	0,00
6701 Revisjonshonorar	52 763,20	0,00
6705 Regnskapshonorar	122 389,32	0,00
6721 Honorar økonomisk bistand	491 102,88	0,00
6730 Honorar annen bistand	43,75	0,00
6800 Kontorrekvisita	20 431,22	0,00
6811 Lisenser	80 971,79	0,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	1 132,60	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	16 476,03	0,00
6901 Telefoni	9 311,86	0,00
6910 Internett/datalinjer	23 059,00	0,00
Mosaikk Urtehagen Barnehager /		Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS			
		2023	2022
6940	Porto	2 699,80	0,00
7140	Reisekostn. ikke oppg.pl.	7 611,79	0,00
7321	Annonser	6 525,29	0,00
7400	Kont.t/gaver fradr.berettiget	15 791,71	0,00
7410	Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	499,80	0,00
7495	Kontingenter PBL	3 781,29	0,00
7500	Forsikringspremie	5 537,31	0,00
7700	Bank- og kortgebyr	7 958,75	0,00
7740	Øreavrunding	5,21	0,00
7770	Purregebyr - leverandører	560,00	0,00
7790	Øredifferanser	1,77	0,00
7798	Andre kostnader	93,80	5 570,00
7830	Endring avsetning tap kunder	19 707,00	0,00
		2 520 766,27	5 570,00
Annen renteinntekt			
8055	Renteinntekt kunder	-310,02	0,00
		-310,02	0,00
Annen rentekostnad			
8155	Rentekostnad leverandører	40,31	0,00
		40,31	0,00
Skattekostnad på resultat			
8300	Betalbar skatt	68 472,00	0,00
8320	Endring utsatt skatt	-3 111,00	-1 225,00
		65 361,00	-1 225,00
Avsatt konsernbidrag			
8935	Avsatt konsernbidrag	192 867,00	0,00
		192 867,00	0,00
Avsatt til annen egenkapital			
8960	Overført annen EK	34 591,51	0,00
		34 591,51	0,00
Overført fra annen egenkapital			
8961	Overført fra annen EK	0,00	-4 345,00
		0,00	-4 345,00



Balanse - spesifikasjon		
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	4 336,00	1 225,00
	<u>4 336,00</u>	<u>1 225,00</u>
Goodwill		
1080 Goodwill	660 000,00	0,00
1081 Akk.avskrivning Goodwil	-132 000,00	0,00
	<u>528 000,00</u>	<u>0,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	1 937,00	0,00
1259 Akk. avskrivninger inventar	-1 937,00	0,00
1260 Påkostning leide lokaler	24 126,00	0,00
1261 Akk. avskrivninger påkostninger leide lo	-3 952,00	0,00
	<u>20 174,00</u>	<u>0,00</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	41 402,00	0,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-19 707,00	0,00
	<u>21 695,00</u>	<u>0,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1560 Fordringer på Urtehagen barnehager AS	2 883 003,00	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	63 972,48	0,00
1670 Krav på offentlig tilskudd	1 416 321,96	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	129 426,63	0,00
1770 Refusjonskrav	294 988,00	0,00
2740 Oppgjørskonto mva.	54 336,60	0,00
	<u>4 842 048,67</u>	<u>0,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Driftskonto	669 841,61	100 000,00
1930 Annen konto	38 102,98	0,00
1950 Bankinnskudd skattetrekk	274 079,12	0,00
	<u>982 023,71</u>	<u>100 000,00</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital/grunnkapital	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-1 196 063,00	0,00
	<u>-1 196 063,00</u>	<u>0,00</u>



Balanse - spesifikasjon		
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-30 246,51	4 345,00
	<u>-30 246,51</u>	<u>4 345,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-157 238,02	-5 570,00
	<u>-157 238,02</u>	<u>-5 570,00</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke utlignet	-14 073,00	0,00
	<u>-14 073,00</u>	<u>0,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-274 069,12	0,00
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-195 737,83	0,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-124 061,28	0,00
	<u>-593 868,23</u>	<u>0,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-19 230,00	0,00
2910 Gjeld til ansatte/foreldre	-217,55	0,00
2920 Gjeld til konsernselskaper	-247 266,00	0,00
2941 Skyldige feriepenger	-879 868,13	0,00
2960 Påløpte kostnader	-207 310,94	0,00
2965 Forskuddsbetalt inntekt	-2 883 003,00	0,00
2980 Kort gjeld til Urtehagen barnehager AS	-15 300,00	0,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-54 593,00	0,00
	<u>-4 306 788,62</u>	<u>0,00</u>
Mosaikk Urtehagen Barnehager /		Side 2



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Mosaikk Urtehagen Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Mosaikk Urtehagen Barnehager AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 227 459. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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. desember 2023 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.



HENKA REVISJON AS

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.

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

Sandefjord, 25. april 2024
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Sjuve, Tom Einar

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-946512

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-05-23 12:20:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z38WC-DITIQ-FDITK-3YBX6-0WB6F-KZW0E

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>