



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 688 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASAK KULTURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Peder Ankers gate 18
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.10.2022 - 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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 337 763	0
Offentlig tilskudd		8 696 923	0
Sum inntekter		10 034 686	0
Kostnader			
Varekostnad		218 011	0
Lønnskostnad	1, 2	7 603 015	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 407	0
Annen driftskostnad	3	2 475 367	0
Sum kostnader		10 309 800	0
Driftsresultat		-275 115	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		466	0
Sum finansinntekter		466	0
Annen finanskostnad		5 570	0
Sum finanskostnader		-5 570	0
Netto finans		-5 104	0
Resultat før skattekostnad		-280 219	0
Årsresultat		-280 219	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-280 219	0
Sum overføringer og disponeringer		-280 219	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		693 838	0
Sum fordringer		693 838	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203	0
Sum omløpsmidler		1 229 041	0
SUM EIENDELER		1 229 041	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	289 730	0
Sum opptjent egenkapital		-289 730	0
Sum egenkapital		-259 730	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 035	0
Skyldige offentlige avgifter		430 864	0
Kortsiktig konserngjeld		36 211	0
Annen kortsiktig gjeld		739 660	0
Sum kortsiktig gjeld		1 488 770	0
Sum gjeld		1 488 770	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 229 041	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 402429

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 688 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASAK KULTURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Peder Ankers gate 18
1771 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.10.2022 - 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: Jim Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 930 688 517
ASAK KULTURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 337 763	0
Offentlig tilskudd		8 696 923	0
Sum inntekter		10 034 686	0
Kostnader			
Varekostnad		218 011	0
Lønnskostnad	1, 2	7 603 015	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		13 407	0
Annen driftskostnad	3	2 475 367	0
Sum kostnader		10 309 800	0
Driftsresultat		-275 115	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		466	0
Sum finansinntekter		466	0
Annen finanskostnad		5 570	0
Sum finanskostnader		-5 570	0
Netto finans		-5 104	0
Resultat før skattekostnad		-280 219	0
Årsresultat		-280 219	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-280 219	0
Sum overføringer og disponeringer		-280 219	0



Organisasjonsnr: 930 688 517
ASAK KULTURBARNEHAGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		693 838	0
Sum fordringer		693 838	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203	0
Sum omløpsmidler		1 229 041	0
SUM EIENDELER		1 229 041	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	289 730	0
Sum opptjent egenkapital		-289 730	0
Sum egenkapital		-259 730	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		282 035	0
Skyldige offentlige avgifter		430 864	0
Kortsiktig konserngjeld		36 211	0
Annen kortsiktig gjeld		739 660	0
Sum kortsiktig gjeld		1 488 770	0
Sum gjeld		1 488 770	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 229 041	0



Organisasjonsnr: 930 688 517
ASAK KULTURBARNEHAGE 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 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	5658086.00	
Folketrygdavgift	920396.00	
Pensjonskostnader	927424.00	
Andre ytelser	97110.00	



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7603015.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13407.00	0.00

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13407.00	0.00

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13407.00	0.00

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

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>
--	--------------	------------------

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



ASAK KULTURBARNEHAGE AS
930 688 517

Resultatregnskap

	Note	10.10.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Foreldrebetaling		1 337 763
Offentlig tilskudd		8 696 923
Sum driftsinntekter		10 034 686
Driftskostnader		
Varekostnad		-218 011
Lønnskostnad	1, 2	-7 603 015
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-13 407
Annen driftskostnad	3	-2 475 367
Sum driftskostnader		-10 309 800
Driftsresultat		-275 115
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		466
Sum finansinntekter		466
Finanskostnader		
Annen finanskostnad		-5 570
Sum finanskostnader		-5 570
Netto finans		-5 104
Resultat før skattekostnad		-280 219
Årsresultat		-280 219
Overføringer		
Udekket tap		-280 219
Sum overføringer		-280 219



ASAK KULTURBARNEHAGE AS
930 688 517

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		693 838
Sum fordringer		693 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 203
Sum omløpsmidler		1 229 041
SUM EIENDELER		1 229 041



ASAK KULTURBARNEHAGE AS
930 688 517

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5	-289 730
Sum opptjent egenkapital		-289 730
Sum egenkapital		-259 730
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		282 035
Skyldige offentlige avgifter		430 864
Kortsiktig konserngjeld		36 211
Annen kortsiktig gjeld		739 660
Sum kortsiktig gjeld		1 488 770
Sum gjeld		1 488 770
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 229 041

Halden, 01.02.2024

Tormod Diskerud Meyer
styrets leder / daglig leder



ASAK KULTURBARNEHAGE AS
930 688 517

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 13

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	10.10.2022 - 31.12.2023
Lønn	5 658 086
Arbeidsgiveravgift	920 396
Pensjonskostnader	927 424
Andre relaterte ytelser	97 110
Sum	7 603 015

Note 3 - Transaksjoner med nærstående

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med nærstående parter i regnskapsåret:

Vaktmester og vedlikehold kto. 6704: Kroner 200 410

Regnskap og økonomi kto. 6703: Kroner 148 325

Leie av ferieleilighet ansatte kto. 6300: Kroner 40 656

Daglig renhold kto. 6490: Kroner 124 000

Kostnadene er bokført som driftskostnader i resultatregnskapet og er foretatt til markedsmessige betingelser.



ASAK KULTURBARNEHAGE AS
930 688 517

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 10.10.2022.	13 407
Tilgang i perioden	0
Avgang i perioden	0
Anskaffelseskost 31.12.2023.	13 407
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-13 407
Balansført verdi per 31.12.2023.	0

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ABC Eiendom AS	100	100,00	Ordinære

Mer om aksjer og aksjonærer

Styret gjør oppmerksom på at selskapets bokførte egenkapital er tapt. Det arbeides med å bedre inntjeningen. Styret finner fortsatt drift forsvarlig da selskapet ved behov vil bli tilført likviditet fra andre selskaper i konsernet.

Spesifisering av skatt

	10.10.2022 - 31.12.2023
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	-280 219
Permanente forskjeller	-410
+/- Endring i midlertidige forskjeller	13 407
Skattepliktig inntekt	-267 222

Midlertidige 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:	10.10.2022	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	0	-267 222	267 222
Netto forskjeller	0	-267 222	267 222
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	267 222	-267 222
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i Asak Kulturbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Asak Kulturbarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 280.219. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

Medlemmer av Den norske Revisorforening
RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

Halden, 27.02.2024
RevisorTeam DA

Jim Olausen
Statsautorisert revisor