



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 623 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Thoresens vei 2
3256 LARVIK

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: Hilde Saga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 598 440	3 742 509
Annen driftsinntekt		0	235 238
Sum inntekter		4 598 440	3 977 747
Kostnader			
Varekostnad		63 709	49 550
Lønnskostnad	1, 2	3 390 799	3 217 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		109 187	36 400
Annen driftskostnad		841 465	758 444
Sum kostnader		4 405 160	4 061 741
Driftsresultat		193 280	-83 993
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 919	0
Sum finansinntekter		4 919	0
Annen rentekostnad		355	0
Sum finanskostnader		355	0
Netto finans		4 564	0
Resultat før skattekostnad		197 844	-83 993
Skattekostnad	3	28 762	0
Årsresultat		169 082	-83 993
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		83 993	-83 993
Annen egenkapital		85 089	0
Sum overføringer og disponeringer		169 082	-83 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		320 000	0
Sum immaterielle eiendeler		320 000	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 752	145 939
Sum varige driftsmidler		116 752	145 939
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		436 752	145 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		145 132	159 707
Sum fordringer		145 132	159 707
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum omløpsmidler		544 798	278 545
SUM EIENDELER		981 550	424 484

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		85 089	0
Udekket tap		0	83 993
Sum opptjent egenkapital		85 089	-83 993
Sum egenkapital		109 519	-59 563
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 526	26 252
Betalbar skatt	3	28 762	0
Skyldige offentlige avgifter		205 425	199 534
Annen kortsiktig gjeld		528 319	258 261
Sum kortsiktig gjeld		872 032	484 048
Sum gjeld		872 032	484 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		981 550	424 484



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 754288

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 623 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Thoresens vei 2
3256 LARVIK

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: Hilde Saga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.10.2024

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: 925 623 067
VILLA-KULLA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 598 440	3 742 509
Annen driftsinntekt		0	235 238
Sum inntekter		4 598 440	3 977 747
Kostnader			
Varekostnad		63 709	49 550
Lønnskostnad	1, 2	3 390 799	3 217 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		109 187	36 400
Annen driftskostnad		841 465	758 444
Sum kostnader		4 405 160	4 061 741
Driftsresultat		193 280	-83 993
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 919	0
Sum finansinntekter		4 919	0
Annen rentekostnad		355	0
Sum finanskostnader		355	0
Netto finans		4 564	0
Resultat før skattekostnad		197 844	-83 993
Skattekostnad	3	28 762	0
Årsresultat		169 082	-83 993
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		83 993	-83 993
Annen egenkapital		85 089	0
Sum overføringer og disponeringer		169 082	-83 993



Organisasjonsnr: 925 623 067
VILLA-KULLA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		320 000	0
Sum immaterielle eiendeler		320 000	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 752	145 939
Sum varige driftsmidler		116 752	145 939
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		436 752	145 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		145 132	159 707
Sum fordringer		145 132	159 707
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum omløpsmidler		544 798	278 545
SUM EIENDELER		981 550	424 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	85 089	0
Udekket tap	0	83 993
Sum opptjent egenkapital	85 089	-83 993
Sum egenkapital	109 519	-59 563
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3 0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	109 526	26 252
Betalbar skatt	3 28 762	0
Skyldige offentlige avgifter	205 425	199 534
Annen kortsiktig gjeld	528 319	258 261
Sum kortsiktig gjeld	872 032	484 048
Sum gjeld	872 032	484 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	981 550	424 484



Organisasjonsnr: 925 623 067
VILLA-KULLA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2878036.00	2734627.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	435217.00	395929.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	70282.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77546.00	16509.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3390799.00	3217346.00

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>
	145939.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	400000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	145939.00	400000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29188.00	80000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116751.00	320000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29188.00	80000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Saldo (Degressiv)

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

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



VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
925 623 067

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 598 440	3 742 509
Annen driftsinntekt		0	235 238
Sum driftsinntekter		4 598 440	3 977 747
Driftskostnader			
Varekostnad		-63 709	-49 550
Lønnskostnad	1, 2	-3 390 799	-3 217 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-109 187	-36 400
Annen driftskostnad		-841 465	-758 444
Sum driftskostnader		-4 405 160	-4 061 741
Driftsresultat		193 280	-83 993
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		4 919	0
Sum finansinntekter		4 919	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-355	0
Sum finanskostnader		-355	0
Netto finans		4 564	0
Resultat før skattekostnad		197 844	-83 993
Skattekostnad	3	-28 762	0
Årsresultat		169 082	-83 993
Overføringer			
Annen egenkapital		85 089	0
Udekket tap		83 993	-83 993
Sum overføringer		169 082	-83 993



VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
925 623 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		320 000	0
Sum immaterielle eiendeler		320 000	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 752	145 939
Sum varige driftsmidler		116 752	145 939
Sum anleggsmidler		436 752	145 939
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		145 132	159 707
Sum fordringer		145 132	159 707
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		399 666	118 838
Sum omløpsmidler		544 798	278 545
SUM EIENDELER		981 550	424 484



VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
925 623 067

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		85 089	0
Udekket tap		0	-83 993
Sum opptjent egenkapital		85 089	-83 993
Sum egenkapital		109 519	-59 563
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 526	26 252
Betalbar skatt	3	28 762	0
Skyldige offentlige avgifter		205 425	199 534
Annen kortsiktig gjeld		528 319	258 261
Sum kortsiktig gjeld		872 032	484 048
Sum gjeld		872 032	484 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		981 550	424 484

Larvik, 24.06.2024

Hilde Saga
styrets leder / daglig leder



VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
925 623 067

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



VILLA-KULLA BARNEHAGE AS
925 623 067

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 878 036	2 734 627
Arbeidsgiveravgift	435 217	395 929
Pensjonskostnader	0	70 282
Andre relaterte ytelser	77 546	16 509
Sum	3 390 799	3 217 346

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	28 762	0
Skattekostnad	28 762	0

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	197 844	-83 993
Permanente forskjeller	181	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-67 291	0
Skattepliktig inntekt	130 734	-83 993

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	28 762	0
Sum betalbar skatt i balansen	28 762	0

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	145 939	0
Tilgang i året	0	400 000
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	145 939	400 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-29 188	-80 000
Balanseført verdi per 31.12.	116 751	320 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	29 188	80 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Saldo (Degressiv)