



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15  
4021 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Bødalen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 02.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 391 679	2 418 505
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 391 679</b>	<b>2 418 505</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	1 325 670	1 080 002
Avskrivning	5	6 000	
Annen driftskostnad	4	1 043 489	736 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 375 160</b>	<b>1 816 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 519</b>	<b>601 860</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 448	31
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 448</b>	<b>31</b>
Annen finanskostnad			97
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>97</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 448</b>	<b>-66</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital	7	27 968	601 794
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	74 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		6 840	6 840
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 840</b>	<b>6 840</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>80 840</b>	<b>6 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		9 718	55 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>9 718</b>	<b>55 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 554 361	1 594 116
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 554 361</b>	<b>1 594 116</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 564 079</b>	<b>1 649 116</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 644 919</b>	<b>1 655 956</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 100 997	1 073 030
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 100 997</b>	<b>1 073 030</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 130 997</b>	<b>1 103 030</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	208 712	194 436
Skyldig offentlige avgifter		87 035	101 099
Annen kortsiktig gjeld		218 174	257 392
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 644 919</b>	<b>1 655 956</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 362801

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15  
4021 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Bødalen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 27.04.2023



Organisasjonsnr: 989 384 236  
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		2 391 679	2 418 505
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 391 679</b>	<b>2 418 505</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	1 325 670	1 080 002
Avskrivning	5	6 000	
Annen driftskostnad	4	1 043 489	736 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 375 160</b>	<b>1 816 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 519</b>	<b>601 860</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		11 448	31
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 448</b>	<b>31</b>
Annen finanskostnad			97
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>97</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 448</b>	<b>-66</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital	7	27 968	601 794
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>



Organisasjonsnr: 989 384 236  
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	74 000	
Sum varige driftsmidler		74 000	

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		6 840	6 840
Sum finansielle anleggsmidler		6 840	6 840
Sum anleggsmidler		80 840	6 840

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		9 718	55 000
Sum fordringer		9 718	55 000

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 554 361	1 594 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 554 361	1 594 116

Sum omløpsmidler		1 564 079	1 649 116
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		1 644 919	1 655 956
---------------	--	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	1 100 997	1 073 030
Sum opptjent egenkapital		1 100 997	1 073 030

Sum egenkapital		1 130 997	1 103 030
-----------------	--	-----------	-----------



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	208 712	194 436
Skyldig offentlige avgifter	87 035	101 099
Annen kortsiktig gjeld	218 174	257 392
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 644 919</b>	<b>1 655 956</b>



Organisasjonsnr: 989 384 236  
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

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



## ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as  
Org.nr. 980 024 679 – mva  
Statsautoriserte revisorer  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Åpen Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert IMI Åpen Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 27 968. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Adresse:

Jens Zetlitzgt. 47  
4008 Stavanger

Web: erga.no  
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Åpen Barnehage AS 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>

Stavanger, 28. mars 2023  
Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)





## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Tjønn, Øyvind**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

29.03.2023 09.56.39

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



# Årsregnskap 2022 Imi Åpen Barnehage AS

Org.nr.: 989 384 236



## Imi Åpen Barnehage AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		50 000	0
Annen driftsinntekt		2 341 679	2 418 505
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 391 679</b>	<b>2 418 505</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	1 325 670	1 080 002
Avskrivning	5	6 000	0
Annen driftskostnad	4	1 043 489	736 643
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 375 160</b>	<b>1 816 645</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>16 519</b>	<b>601 860</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt		11 448	31
Annen finanskostnad		0	97
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>11 448</b>	<b>-66</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført annen egenkapital	7	27 968	601 794
<b>Sum overføringer</b>		<b>27 968</b>	<b>601 794</b>



## Imi Åpen Barnehage AS

### Balansen 31.12.

<b>EIENDELER</b>	Note	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	74 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>74 000</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		6 840	6 840
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<u>6 840</u>	<u>6 840</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>80 840</u>	<u>6 840</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		9 718	55 000
<b>Sum fordringer</b>		<u>9 718</u>	<u>55 000</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	3	<u>1 554 361</u>	<u>1 594 116</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>1 564 079</u>	<u>1 649 116</u>
<b>SUM EIENDELER</b>		<u>1 644 919</u>	<u>1 655 956</u>



Imi Åpen Barnehage AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 100 997	1 073 030
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 100 997</b>	<b>1 073 030</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 130 997</b>	<b>1 103 030</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	208 712	194 436
Skyldig offentlige avgifter		87 035	101 099
Annen kortsiktig gjeld		218 174	257 392
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>513 921</b>	<b>552 927</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 644 919</b>	<b>1 655 956</b>

Stavanger, 28.03.2023

Styret i Imi Åpen Barnehage AS

Rune Bødalen  
Styremedlem

Eirin Helgaland Sørheim  
Styremedlem

Anette Havnerås  
Styreleder

Hege Elizabeth Torsteinbø  
Daglig leder



## Noter til regnskapet pr. 31. desember 2022 IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

**Anleggsmidler** vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

**Omløpsmidler** vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Kortsiktig gjeld** balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

#### Fordringer

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### NOTE 2 - LØNN MV

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv	1 074 599	837 283
Arbeidsgiveravgift	169 162	139 535
Pensjonskostnader	74 036	60 735
Annen personalkostnad	7 873	42 449
	<u>1 325 670</u>	<u>1 080 002</u>
Antall årsverk	<u>2,0</u>	<u>2,0</u>

### NOTE 3 - BUNDNE MIDLER

Av innestående i bank er kr 40 372 bundne skattetrekkmidler.

### NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2022	2021
Leverandørgjeld nærstående	<u>202 794</u>	<u>170 192</u>

Husleie til IMI Kirken utgjør kr 360 000, samt strømkostnad kr 48 000.

Administrasjonsrefusjon til IMI Holding AS utgjør kr 147 300.

Felleskostnader er viderebelastet fra IMI Holding med kr 79 817.



## NOTE 5 - DRIFTSLØSØRE

Anskaffelseskost 1.1.	-
Tilgang	80 000
Avgang	<u>          </u>
Anskaffelseskost 31.12.	80 000
Avskrivninger	<u>-6 000</u>
Bokført verdi 31.12	<u>74 000</u>
Avskrivninger	6 000
Avskrivningsprosent	<u>10 %</u>

## NOTE 6 - AKSJEKAPITAL

Aksjene eies 100 % av IMI-kirken.

NOTE 7 - EGENKAPITAL	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
IB	30 000	1 073 030	1 103 029
Årets resultat		<u>27 968</u>	<u>27 968</u>
Sum egenkapital	<u>30 000</u>	<u>1 100 998</u>	<u>1 130 997</u>