



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG VIKINGBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: 8360 BØSTAD

### 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: Sven Kåre Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

### 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, 02.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1,2	1 004 387	927 060
Tilskudd	2	7 075 511	6 148 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 079 898</b>	<b>7 075 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		182 180	153 885
Lønnskostnad	3	5 697 241	5 611 736
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	467 953	469 294
Annen driftskostnad		428 362	422 278
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 775 736</b>	<b>6 657 193</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 304 162</b>	<b>418 267</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58 948	13 316
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 948</b>	<b>13 316</b>
Annen rentekostnad		443 178	173 921
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>443 178</b>	<b>173 921</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-384 230</b>	<b>-160 605</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	919 932	257 662
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	16 635 256	17 098 121
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			5 089
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>16 635 256</b>	<b>17 103 210</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 635 256</b>	<b>17 103 210</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 210	8 895
Andre fordringer		150 276	120 301
<b>Sum fordringer</b>		<b>157 486</b>	<b>129 196</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 740 500	3 648 237
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 740 500</b>	<b>3 648 237</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 897 986</b>	<b>3 777 433</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 533 242</b>	<b>20 880 643</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	6 109 336	5 189 403
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 109 336</b>	<b>5 189 403</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 211 336</b>	<b>5 291 403</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	14 275 571	14 614 987
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 275 571</b>	<b>14 614 987</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 275 571</b>	<b>14 614 987</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		49 385	35 133
Skyldige offentlige avgifter		312 909	315 380
Annen kortsiktig gjeld		684 041	623 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 046 335</b>	<b>974 253</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 321 906</b>	<b>15 589 240</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 533 242</b>	<b>20 880 643</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 479782

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BORG VIKINGBARNEHAGE AS  
8360 BØSTAD

#### 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: Sven Kåre Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

#### 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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 978 660 401  
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1,2	1 004 387	927 060
Tilskudd	2	7 075 511	6 148 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 079 898</b>	<b>7 075 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		182 180	153 885
Lønnskostnad	3	5 697 241	5 611 736
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	467 953	469 294
Annen driftskostnad		428 362	422 278
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 775 736</b>	<b>6 657 193</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 304 162</b>	<b>418 267</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58 948	13 316
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 948</b>	<b>13 316</b>
Annen rentekostnad		443 178	173 921
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>443 178</b>	<b>173 921</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-384 230</b>	<b>-160 605</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	919 932	257 662
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>919 932</b>	<b>257 662</b>



Organisasjonsnr: 978 660 401  
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	16 635 256	17 098 121
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			5 089
Sum varige driftsmidler		16 635 256	17 103 210

Sum anleggsmidler		16 635 256	17 103 210
-------------------	--	------------	------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		7 210	8 895
Andre fordringer		150 276	120 301
Sum fordringer		157 486	129 196

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 740 500	3 648 237
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 740 500	3 648 237

Sum omløpsmidler		4 897 986	3 777 433
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		21 533 242	20 880 643
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	6 109 336	5 189 403
Sum opptjent egenkapital		6 109 336	5 189 403

Sum egenkapital		6 211 336	5 291 403
-----------------	--	-----------	-----------



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7,8	14 275 571
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 614 987</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 614 987</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	49 385	35 133
Skyldige offentlige avgifter	312 909	315 380
Annen kortsiktig gjeld	684 041	623 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 046 335</b>	<b>974 253</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>15 321 906</b>	<b>15 589 240</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>21 533 242</b>	<b>20 880 643</b>



Organisasjonsnr: 978 660 401  
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Regnskapsprinsipper

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
11.50

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

**Note**

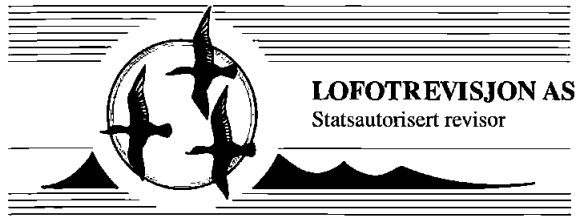
**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Borg Vikingbarnehage AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Borg Vikingbarnehage AS** som viser et overskudd på **kr 919 932**. 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Standard 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 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 avviklet.

#### 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 beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Besøksadresse:  
Storgata 72  
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:  
Postboks 15  
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28  
Telefax: 76 08 22 27  
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/  
Revisornummer:  
951 725 005

Bankforbindelse:  
DNB ASA  
Konto: 1503 46 58045

Autorisert  
regnskaps-  
førerselskap



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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer 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 intern kontroll.
- 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.

Leknes, 28. mars 2024

**Lofotrevisjon AS**

Asbjørn Eidem  
Statsautorisert revisor



Ark1

## Borg Vikingbarnehage AS

### RESULTATREGNSKAP PR. 31. DESEMBER

	Noter	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftsutgifter</b>			
Driftsinntekter	Note 1,2	kr 1 004 387	kr 927 060
Tilskudd	Note 2	kr 7 075 511	kr 6 148 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>kr 8 079 898</b>	<b>kr 7 075 460</b>
Materiell/Mat		kr 182 180	kr 153 885
Lønn, folketrydeavg. etc.	Note 3	kr 5 697 241	kr 5 611 736
Drifts- og adm. kostnader		kr 428 362	kr 422 278
Avskrivninger	Note 4	kr 467 953	kr 469 294
<b>Sum utgifter</b>		<b>kr 6 775 736</b>	<b>kr 6 657 192</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>kr 1 304 162</b>	<b>kr 418 268</b>
<b>Finansinntekter og finansutgifter</b>			
Renteinntekter		kr 58 948	kr 13 316
Renteutgifter		kr 443 178	kr 173 921
Finanskostnader		kr -	kr -
<b>Sum finansposter</b>		<b>kr -384 230</b>	<b>kr -160 605</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>kr 919 932</b>	<b>kr 257 663</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til/fra annen egenkapital	Note 5	kr 919 932	kr 257 663

Side 1



Ark1

**Borg Vikingbarnehage AS****BALANSE PR. 31. DESEMBER**

<b>Eiendeler</b>	<b>Noter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Tomt ny barnehage	Note 4,7	kr 740 277	kr 740 277
Ny barnehage	Note 4,7	kr 15 615 979	kr 16 042 844
Asfaltering	Note 4,7	kr 279 000	kr 315 000
Datamaskiner	Note 4,7	kr -	kr 5 089
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>kr 16 635 256</b>	<b>kr 17 103 210</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Ubetalt foreldrebetaling		kr 7 210	kr 8 895
Andre kortsiktige fordringer		kr 150 276	kr 120 301
<b>Bankinnskudd, kontanter ol.</b>			
Kasse, bank	Note 6	kr 4 740 499	kr 3 648 238
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>kr 4 897 985</b>	<b>kr 3 777 433</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>kr 21 533 242</b>	<b>kr 20 880 643</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital:</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr. 1000,-)	Note 5	kr 100 000	kr 100 000
Overkursfond		kr 2 000	kr 2 000
<b>Opptjent egenkapital:</b>			
Annen egenkapital	Note 5	kr 6 109 336	kr 5 189 403
<b>Sum egenkapital:</b>		<b>kr 6 211 336</b>	<b>kr 5 291 403</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld:</b>			
Lån Husbanken	Note 7,8	kr 14 275 571	kr 14 614 987
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>kr 14 275 571</b>	<b>kr 14 614 987</b>
<b>Kortsiktig gjeld:</b>			
Leverandørgjeld		kr 49 385	kr 35 133
Skyldig offentlige avgifter		kr 312 909	kr 315 380
Annen kortsiktig gjeld		kr 684 041	kr 623 740
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>kr 1 046 335</b>	<b>kr 974 253</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>kr 21 533 242</b>	<b>kr 20 880 643</b>

Bastad 28.03.24

Trond Handberg  
Styrets leder

Ole-Johann Johansen  
Styremedlem

Sven Kåre Karlsen  
Styremedlem

Brit-Iren Walle  
Daglig leder

Ann-Kristin Riise  
Styremedlem



Borg Vikingbarnehage AS  
Org. Nr. 978 660 401

## Note 1. Regnskapsprinsipper

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

### 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 fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned som følge av rentendringer.

### Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

### Inntekter

Selskapet følger regnskapslovens inntektsprinsipp. Dette innebærer at foreldrebetaling og tilskudd tas til inntekt i samsvar med barnas opphold i barnehagen.

## Note 2. Tilskudd

Kommunalt tilskudd	6 056 218
Søskenmoderasjon/kjernetid	147 215
Støtteressurs	781 876
Minoritetsspråklig ressurs	13 794
Diverse tilskudd	50 000
<u>Ekstra pensjonstilskudd</u>	<u>26 408</u>

Sum tilskudd 7 075 511

Offentlige tilskudd er bokført etter bruttometoden.

Det kan foreligge forpliktelser for tilbakebetaling av deler av kommunalt tilskudd når årsoppgjøret for kommunale barnehager er ferdig.



Borg Vikingbarnehage AS  
Org. Nr. 978 660 401

## Note 3 Lønnskostnader

	2023	2022
Lønn	5 565 516	5 443 666
Refusjon fra VVK	-20 292	0
Refusjon fra Vågan komm.	-781 364	-673 029
Refusjon lønn PBL	-97 470	-98 184
Folketrygdeavgift	317 233	308 891
Pensjonskostnader	659 799	572 529
Andre personalkostnader	53 818	57 863
Sum	<u>5 697 241</u>	<u>5 611 736</u>

Antall årsverk 11,5 11,5

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

De har opprettet ordning som oppfyller kravene i loven.

## Note 4. Varige driftsmidler

	Datamaskiner	Tomt	Asfalt	Barnehage	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	19 289	740 277	0	17 074 432	17 833 998
Tilgang	0	0	360 000	0	360 000
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	19 289	740 277	360 000	17 074 432	18 193 998
Akk. av- og nedskrivninger pr. 01.01	14 200	0	45 000	1 031 588	1 090 788
Årets avskrivning	5 089	0	36 000	426 864	467 953
Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12	<u>19 289</u>	<u>0</u>	<u>81 000</u>	<u>1 458 452</u>	<u>1 558 741</u>
Balanseført verdi pr. 31.12	<u>0</u>	<u>740 277</u>	<u>279 000</u>	<u>15 615 979</u>	<u>16 635 256</u>
Økonomisk levetid	3 år		10 år	40 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	Lineær	Lineær	



Borg Vikingbarnehage AS  
Org. Nr. 978 660 401

## Note 5. Egenkapital

	Aksje- Kapital	Overkurs- Fond	Annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	2 000	5 189 404	5 291 404
Årets resultat			919 932	919 932
Egenkapital 31.12	100 000	2 000	6 109 336	6 211 336

## Note 6 Bundne bankinnskudd

	2023	2022
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	kr 300 211	kr 300 211

## Note 7. Lån, pantestillelser og garantier

	2023	2022
Gjeld som er sikret med pant:		
Lån til kredittinstitusjon	14 275 571	14 614 987

Ny barnehage er ferdigstilt og ble tatt i bruk den 01.08.2020. Husbanken er vår kredittbank.  
Nedbetaling over 30 år.

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantesikrede gjelden:

	2023	2022
Bygg	15 615 979	16 042 843
Tomt	<u>740 277</u>	<u>740 277</u>
Sum	16 356 256	16 783 120

## Note 8. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 978 898	12 305 005