



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLEBYEN URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Oslo gate 17
0192 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		1 383 818	
Offentlige tilskudd		14 799 309	
Sum inntekter		16 183 126	
Kostnader			
Mat barn m.m.		273 998	
Lønns - og personalkostnader	2	11 456 877	
Avskrivning av driftsmidler	3	527 542	
Annen driftskostnad	8	2 518 308	5 570
Sum kostnader		14 776 726	5 570
Driftsresultat		1 406 400	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383	
Sum finansinntekter		383	
Annen rentekostnad		146	
Sum finanskostnader		146	
Netto finans		237	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 406 637	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	310 690	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 095 947	-4 345
Årsresultat		1 095 947	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 095 947	-4 345
Totalresultat		1 095 947	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 063 957	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	31 990	
Overført fra annen egenkapital			-4 345
Sum overføringer og disponeringer		1 095 947	-4 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 782	1 225
Goodwill	3	1 020 000	
Sum immaterielle eiendeler		1 025 782	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		915 236	
Sum varige driftsmidler	3	915 236	
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		1 941 018	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 884	
Andre kortsiktige fordringer	6	5 058 653	
Sum fordringer		5 074 537	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 232 769	100 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 232 769	100 000
Sum omløpsmidler		6 307 306	100 000
SUM EIENDELER		8 248 324	101 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 250 984	
Sum innskutt egenkapital		2 350 984	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 645	-4 345
Sum opptjent egenkapital		27 645	-4 345
Sum egenkapital	5	2 378 629	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		455 972	5 570
Betalbar skatt	4	15 157	
Skyldig offentlige avgifter		699 468	
Kortsiktig konserngjeld		1 364 047	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 335 051	
Sum kortsiktig gjeld		5 869 694	5 570
Sum gjeld		5 869 694	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 248 324	101 225



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 441195

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLEBYEN URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Oslo gate 17
0192 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: 930 380 857
GAMLEBYEN URTEHAGEN BARNEHAGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 383 818	
Offentlige tilskudd		14 799 309	
Sum inntekter		16 183 126	
Kostnader			
Mat barn m.m.		273 998	
Lønns - og personalkostnader	2	11 456 877	
Avskrivning av driftsmidler	3	527 542	
Annen driftskostnad	8	2 518 308	5 570
Sum kostnader		14 776 726	5 570
Driftsresultat		1 406 400	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383	
Sum finansinntekter		383	
Annen rentekostnad		146	
Sum finanskostnader		146	
Netto finans		237	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 406 637	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	310 690	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 095 947	-4 345
Årsresultat		1 095 947	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 095 947	-4 345
Totalresultat		1 095 947	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 063 957	
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	31 990	
Overført fra annen egenkapital			-4 345
Sum overføringer og disponeringer		1 095 947	-4 345





Organisasjonsnr: 930 380 857
GAMLEBYEN URTEHAGEN BARNEHAGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 782	1 225
Goodwill	3	1 020 000	
Sum immaterielle eiendeler		1 025 782	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
Sum varige driftsmidler	3	915 236	915 236
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		1 941 018	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 884	
Andre kortsiktige fordringer	6	5 058 653	
Sum fordringer		5 074 537	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 232 769	100 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 232 769	100 000
Sum omløpsmidler		6 307 306	100 000
SUM EIENDELER		8 248 324	101 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 250 984	
Sum innskutt egenkapital		2 350 984	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 645	-4 345
Sum opptjent egenkapital		27 645	-4 345
Sum egenkapital	5	2 378 629	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		455 972	5 570
Betalbar skatt	4	15 157	
Skyldig offentlige avgifter		699 468	
Kortsiktig konserngjeld		1 364 047	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 335 051	
Sum kortsiktig gjeld		5 869 694	5 570
Sum gjeld		5 869 694	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 248 324	101 225



Organisasjonsnr: 930 380 857
GAMLEBYEN URTEHAGEN BARNEHAGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
18.65

<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

Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS

0192 OSLO

Org.nr. 930 380 857



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 383 818	0
Offentlige tilskudd		14 799 309	0
Sum driftsinntekter		16 183 126	0
Mat barn m.m.		273 998	0
Lønns - og personalkostnader	2	11 456 877	0
Avskrivning av driftsmidler	3	527 542	0
Annen driftskostnad	8	2 518 308	5 570
Sum driftskostnader		14 776 726	5 570
Driftsresultat		1 406 400	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383	0
Annen rentekostnad		146	0
Resultat av finansposter		237	0
Resultat før skattekostnad		1 406 637	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	310 690	-1 225
Resultat		1 095 947	-4 345
Årsresultat		1 095 947	-4 345
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 063 957	0
Avsatt til annen egenkapital	5	31 990	0
Overført fra annen egenkapital		0	4 345
Sum overføringer		1 095 947	-4 345

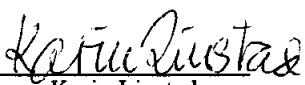
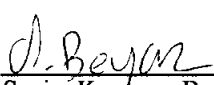


Balanse			
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	5 782	1 225
Goodwill	3	1 020 000	0
Sum immaterielle eiendeler		1 025 782	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		915 236	0
Sum varige driftsmidler	3	915 236	0
Sum anleggsmidler		1 941 018	1 225
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 884	0
Andre kortsiktige fordringer	6	5 058 653	0
Sum fordringer		5 074 537	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 232 769	100 000
Sum omløpsmidler		6 307 306	100 000
Sum eiendeler		8 248 324	101 225



Balanse			
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 250 984	0
Sum innskutt egenkapital		2 350 984	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		27 645	-4 345
Sum opptjent egenkapital		27 645	-4 345
Sum egenkapital	5	2 378 629	95 655
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		455 972	5 570
Betalbar skatt	4	15 157	0
Skyldig offentlige avgifter		699 468	0
Konserngjeld		-1 364 047	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 335 051	0
Sum kortsiktig gjeld		5 869 694	5 570
Sum gjeld		5 869 694	5 570
Sum egenkapital og gjeld		8 248 324	101 225

Styret i Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS

 Karin Linstad styreleder	 Sevim Karaman Beyaz styremedlem/daglig leder	 Mona Merete Rogne styremedlem
--	--	---

Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS **Side 4**



Gamlebyen 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	8 322 692	0
Arbeidsgiveravgift	1 461 513	0
Annen oppgavepliktige ytelser	35 041	0
Pensjonsforsikring	1 416 535	0
Andre personalkostnader	221 097	0
Sum lønns - og personalkostnader	11 456 877	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 19 årsverk.



Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 275 000	1 187 777	2 462 777
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 275 000	1 187 777	2 462 777
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	255 000	272 542	527 542
= Bokført verdi 31.12.23	1 020 000	915 235	1 935 235
Årets ordinære avskrivninger	255 000	272 542	527 542
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	

Note 4 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	315 247	0
Endring i utsatt skattefordel	-4 557	-1 225
Skattekostnad ordinært resultat	310 690	-1 225
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 406 637	-5 570
Permanente forskjeller	5 591	0
Endring i midlertidige forskjeller	26 282	-1 225
Avgitt konsernbidrag	-1 364 047	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 570	0
Skattepliktig inntekt	68 894	-6 795
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	315 247	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-300 090	0
Sum betalbar skatt i balansen	15 157	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-16 285	0	16 285
Fordringer	-9 997	0	9 997
Sum	-26 282	0	26 282
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-11 140	-11 140
Grunnlag for utsatt skattefordel	-26 282	-11 140	15 142
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 782	-2 451	3 331



Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000		-4 345	95 655
Annen innskutt egenkapital		2 250 984		2 250 984
Årets resultat			31 990	31 990
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 250 984	27 645	2 378 629

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

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd	110 804
Krav på refusjoner	174 491
Forskuddsbetalte kostnader	205 053
Forskuddsbetalt påkostninger leide lokaler	906 661
Fordringer på Urtehagen barnehager AS	3 220 702
Til gode merverdiavgift	372 048
Andre kortsiktige fordringer	68 893
Sum andre kortsiktige fordringer	5 058 653

Vedrørende fordring mot Urtehagen barnehager AS (mørselskapet):

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

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenge	1 043 595
Påløpne kostnader	249 345
Forskudd fra kunder	33 203
Forskuddsbetalt inntekt	1 951 804
Annen kortsiktig gjeld	57 104
Sum annen kortsiktig gjeld	3 335 051



Gamlebyen 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	610 066
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	847 236



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-2 250 000,00	0,00
3229 Søskenmoderasjon	88 010,00	0,00
3230 Kostpenger	-220 350,00	0,00
3265 Gratis kjernetid	256 511,00	0,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	742 011,50	0,00
	-1 383 817,50	0,00
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-12 418 706,00	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-76 252,19	0,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-87 189,00	0,00
3465 Ref. gratis kjernetid	-270 321,00	0,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-785 305,00	0,00
3472 Avsetning ventet refusjon moderasjoner	57 103,50	0,00
3498 Andre tilskudd	-1 218 639,00	0,00
	-14 799 308,69	0,00
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	268 250,55	0,00
4211 Kostnader ved mathandel (levering, poser)	269,90	0,00
4215 Tur/trivselskostnader	5 477,92	0,00
	273 998,37	0,00
Lønns - og personalkostnader		
5000 Månedslønn	8 442 111,23	0,00
5002 Foreldrepenger	146 306,67	0,00
5009 Seniortiltak	7 668,33	0,00
5014 Vikarlønn	448 030,00	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	20 006,30	0,00
5100 Timelønn	47 755,00	0,00
5160 Timelønn øvingslærer	13 798,00	0,00
5190 Opptjente feriepenger	1 104 283,09	0,00
5250 Gruppelivsforsikring	17 136,68	0,00
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	17 903,98	0,00
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-17 903,98	0,00
5401 Arbeidsgiveravgift	1 305 809,04	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	155 703,67	0,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	1 658 316,60	0,00
5426 Refundert pensjonskostnad	-241 782,00	0,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	1 582 734,00	0,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-1 582 734,00	0,00
5500 Klesgodtgjørelse	12 860,00	0,00
5800 Refusjon sykepenger	-1 221 685,00	0,00
5810 Refusjon fødselspenger	-443 820,00	0,00
Gamlebyen Urtehagen Barnehag		
		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
5815 Avsetning ref. sykepenger	-80 000,00	0,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-1 489 763,00	0,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	1 489 763,00	0,00
5892 Ref. lønn praksis	-21 419,84	0,00
5893 Studie - tilrettelegging ol.	-25 000,00	0,00
5898 Refusjon seniortiltak	-97 438,00	0,00
5900 Gaver til ansatte	1 002,25	0,00
5910 Kantineutgifter	2 948,91	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	11 961,08	0,00
5940 Bedriftshelsetjeneste	20 238,50	0,00
5941 Kostnader OU-fond	2 460,89	0,00
5942 Kostnader AFP	139 903,30	0,00
5990 Andre personalkostnader	29 722,29	0,00
	11 456 876,99	0,00
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning bygninger	244 256,00	0,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	28 286,00	0,00
6020 Avskrivning på immaterielle eiendeler	255 000,00	0,00
	527 542,00	0,00
Annen driftskostnad		
6300 Husleie	604 066,00	0,00
6340 Lys, varme	127 807,54	0,00
6360 Renholdsmatriell	66 471,74	0,00
6361 Renholdsbyrå	223 534,80	0,00
6370 Vaktmestertjenester	31 461,00	0,00
6390 Andre kostnader lokaler	14 161,00	0,00
6500 Leker og formingsmaterieill	38 441,35	0,00
6540 Inventar/utstyr	22 708,61	0,00
6560 Rekvizita/matriell	8 292,28	0,00
6600 Vedlikehold bygning	88 644,02	0,00
6620 Serviceavtaler	11 216,70	0,00
6695 Vedlikehold annet	2 098,74	0,00
6701 Revisjonshonorar	38 621,60	0,00
6705 Regnskapshonorar	116 300,00	0,00
6721 Honorar økonomisk bistand	857 321,22	0,00
6730 Honorar annen bistand	15 897,05	0,00
6800 Kontorrekvisita	19 732,08	0,00
6811 Lisenser	89 148,51	0,00
6840 Aviser, tidskrifter, bøker o.l.	6 702,00	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	17 863,04	0,00
6901 Telefoni	13 715,07	0,00
6910 Internett/datalinjer	43 968,92	0,00
6940 Porto	2 302,00	0,00
Gamlebyen Urtehagen Barnehager		Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS			
		2023	2022
7140	Reisekostn. ikke oppg.pl.	5 848,75	0,00
7321	Annonser	673,44	0,00
7400	Kont.t./gaver fradr.berettiget	20 813,77	0,00
7495	Kontingenter PBL	5 591,23	0,00
7500	Forsikringspremie	6 292,32	0,00
7700	Bank- og kortgebyr	8 438,00	0,00
7740	Øreavrunding	3,84	0,00
7770	Purregebyr - leverandører	175,00	0,00
7790	Øredifferanser	-0,19	0,00
7798	Andre kostnader	0,00	5 570,00
7830	Endring avsetning tap kunder	9 997,00	0,00
		<u>2 518 308,43</u>	<u>5 570,00</u>
Annen renteinntekt			
8055	Renteinntekt kunder	-382,80	0,00
		<u>-382,80</u>	<u>0,00</u>
Annen rentekostnad			
8155	Rentekostnad leverandører	146,00	0,00
		<u>146,00</u>	<u>0,00</u>
Skattekostnad på resultat			
8300	Betalbar skatt	315 247,00	0,00
8320	Endring utsatt skatt	-4 557,00	-1 225,00
		<u>310 690,00</u>	<u>-1 225,00</u>
Avsatt konsernbidrag			
8935	Avsatt konsernbidrag	1 063 957,00	0,00
		<u>1 063 957,00</u>	<u>0,00</u>
Avsatt til annen egenkapital			
8960	Overført annen EK	31 990,20	0,00
		<u>31 990,20</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital			
8961	Overført fra annen EK	0,00	-4 345,00
		<u>0,00</u>	<u>-4 345,00</u>



Balanse - spesifikasjon		
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	5 782,00	1 225,00
	5 782,00	1 225,00
Goodwill		
1080 Goodwill	1 275 000,00	0,00
1089 Akk.avskr. Goodwill	-255 000,00	0,00
	1 020 000,00	0,00
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	60 001,00	0,00
1252 Påkostning leide lokaler 2023	861 793,60	0,00
1259 Akk. avskrivninger inventar	-28 286,00	0,00
1260 Påkostninger leide lokaler	265 983,00	0,00
1261 Akk. avskrivninger påkostninger leide lo	-244 256,00	0,00
	915 235,60	0,00
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	25 881,00	0,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-9 997,00	0,00
	15 884,00	0,00
Andre kortsiktige fordringer		
1560 Fordringer på Urtehagen barnehager AS	3 220 702,00	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	68 893,44	0,00
1670 Krav på offentlig tilskudd	110 804,19	0,00
1745 Forskuddsbetalt påkosning leide lokaler	906 661,00	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	205 052,93	0,00
1770 Refusjonskrav	174 491,00	0,00
2740 Oppgjørskonto mva.	372 048,26	0,00
	5 058 652,82	0,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Driftskonto	857 587,92	100 000,00
1930 Annen bankkonto	38 326,30	0,00
1950 Bankinnskudd skattetrekk	336 855,00	0,00
	1 232 769,22	100 000,00
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital/grunnkapital	-100 000,00	-100 000,00
	-100 000,00	-100 000,00

Gamlebyen Urtehagen Barnehag

Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-2 250 984,00	0,00
	-2 250 984,00	0,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-27 645,20	4 345,00
	-27 645,20	4 345,00
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-455 971,75	-5 570,00
	-455 971,75	-5 570,00
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke utlignet	-15 157,00	0,00
	-15 157,00	0,00
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-336 855,00	0,00
2650 Trukket fagforeningskontingent	-926,00	0,00
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-214 539,91	0,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-147 146,69	0,00
	-699 467,60	0,00
Konserngjeld		
2920 Gjeld til konsernselskaper	-1 364 047,00	0,00
	-1 364 047,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-33 203,00	0,00
2941 Skyldige feriepenger	-1 043 595,29	0,00
2960 Påløpte kostnader	-249 345,30	0,00
2965 Forskuddsbetalt inntekt	-1 951 804,00	0,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-57 103,50	0,00
	-3 335 051,09	0,00



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 Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 095 947. 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.

Penneo Dokumentnøkkel: KE001-EB8X1-VM70D-IV0KS-14V4S-F14PD



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 Dokumentnøkkel: KE001-EB8X1-VM70D-IV0K5-14V4S-F14PD



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 12:19:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KE001-EB8X1-VM70D-IV0K5-14V4S-F14PD

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>