



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bretlandsgata 31  
4009 STAVANGER

### 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: Rolf Arne Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2024

### 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, 22.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 916 763	3 781 749
Annen driftsinntekt		17 267 368	15 394 430
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 184 132</b>	<b>19 176 179</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		659 461	608 965
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	15 653 228	13 949 103
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	571 233	570 681
Annen driftskostnad	6, 7	3 936 503	3 672 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 820 425</b>	<b>18 801 392</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>363 707</b>	<b>374 787</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		62 677	31 905
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 677</b>	<b>31 905</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		970 272	291 938
Annen rentekostnad		391 754	625 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 362 026</b>	<b>917 911</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 299 349</b>	<b>-886 006</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-935 642</b>	<b>-511 219</b>
Skattekostnad	8, 9	-17 970	-112 579
<b>Årsresultat</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-917 672	-398 640
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8, 9	303 117	285 147
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>303 117</b>	<b>285 147</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	17 647 826	17 242 626
Skip, rigger, fly og lignende	5	797 600	298 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	368 199	583 899
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 813 625</b>	<b>18 125 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 116 742</b>	<b>18 410 372</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	132 320	311 512
Andre kortsiktige fordringer	10	863 214	1 020 905
Konsernfordringer		15 000	370 570
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 010 534</b>	<b>1 702 988</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 301 253	2 109 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 301 253</b>	<b>2 109 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 311 787</b>	<b>3 812 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 735</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	13	442 410	442 410
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>472 410</b>	<b>472 410</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13	2 498 699	1 581 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 498 699</b>	<b>-1 581 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 026 288</b>	<b>-1 108 616</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 640 000	5 880 000
Langsiktig konserngjeld		14 100 000	14 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	10, 14, 15	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>19 740 000</b>	<b>20 580 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>19 740 000</b>	<b>20 580 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5 512
Leverandørgjeld		202 669	627 574
Skyldige offentlige avgifter	11	1 157 448	852 068
Kortsiktig konserngjeld		1 041 600	64 688
Annen kortsiktig gjeld	10	1 313 100	1 201 507
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 714 817</b>	<b>2 751 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 454 817</b>	<b>23 331 350</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 734</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 756835

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bretlandsgata 31  
4009 STAVANGER

#### 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: Rolf Arne Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2024

#### 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, 23.11.2024



Organisasjonsnr: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 916 763	3 781 749
Annen driftsinntekt		17 267 368	15 394 430
<b>Sum inntekter</b>		<b>21 184 132</b>	<b>19 176 179</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		659 461	608 965
Lønnskostnad	1, 2, 3,	15 653 228	13 949 103
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	571 233	570 681
Annen driftskostnad	6, 7	3 936 503	3 672 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 820 425</b>	<b>18 801 392</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>363 707</b>	<b>374 787</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		62 677	31 905
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 677</b>	<b>31 905</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		970 272	291 938
Annen rentekostnad		391 754	625 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 362 026</b>	<b>917 911</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 299 349</b>	<b>-886 006</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-935 642</b>	<b>-511 219</b>
Skattekostnad	8, 9	-17 970	-112 579
<b>Årsresultat</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-917 672	-398 640
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>



Organisasjonsnr: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8, 9	303 117	285 147
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>303 117</b>	<b>285 147</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	17 647 826	17 242 626
Skip, rigger, fly og lignende	5	797 600	298 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	368 199	583 899
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 813 625</b>	<b>18 125 225</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 116 742</b>	<b>18 410 372</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	132 320	311 512
Andre kortsiktige fordringer	10	863 214	1 020 905
Konsernfordringer		15 000	370 570
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 010 534</b>	<b>1 702 988</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 301 253	2 109 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 301 253</b>	<b>2 109 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 311 787</b>	<b>3 812 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 735</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	13	442 410	442 410
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>472 410</b>	<b>472 410</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13	2 498 699	1 581 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 498 699</b>	<b>-1 581 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 026 288</b>	<b>-1 108 616</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>			
		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	5 640 000	5 880 000
Langsiktig konserngjeld		14 100 000	14 700 000
Øvrig langsiktig gjeld	10, 14, 1	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>19 740 000</b>	<b>20 580 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>19 740 000</b>	<b>20 580 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	5 512
Leverandørgjeld		202 669	627 574
Skyldige offentlige avgifter	11	1 157 448	852 068
Kortsiktig konserngjeld		1 041 600	64 688
Annen kortsiktig gjeld	10	1 313 100	1 201 507
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 714 817</b>	<b>2 751 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 454 817</b>	<b>23 331 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 734</b>



Organisasjonsnr: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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

15

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Regnskapet viser underskudd og egenkapitalen er negativ.

## Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



25.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10950724.00	9469469.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1914612.00	1632694.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1254080.00	1130162.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1533812.00	1716778.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15653228.00	13949103.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Note**

10

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

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



## Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	305882.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

## Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14100000.00	14700000.00

## Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1041600.00	64688.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

## Note

### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

## Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## Note

14

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
19740000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
5640000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



18813625.00

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Av gjelden er 14 100 000,- gjeld til andre selskap i konsernet. Denne gjelden er sikret ved pant i disse selskapene.



**Tjemsland Revisjon  
& Rådgivning AS**

Statsautorisert revisjonsselskap

Solakrossvn.29  
4050 Sola  
Postboks 77. 4097 Sola

Tlf 40 00 28 47  
E-post [tore@rrtkt.no](mailto:tore@rrtkt.no)  
Org.nr 930 216 976

Til generalforsamlingen i Nye Egenes Idrettsbarnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nye Egenes Idrettsbarnehage AS som viser et underskudd på kr 917 672. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder 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 resultater 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 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.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.



MEMBER I  
REVISORSFORENINGEN



## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

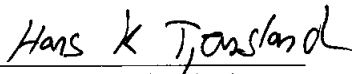
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Linken inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Sola, 14. november 2024



Hans Kristian Tjemsland  
Statsautorisert revisor





NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 916 763	3 781 749
Annen driftsinntekt		17 267 368	15 394 430
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>21 184 132</b>	<b>19 176 179</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-659 461	-608 965
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-15 653 228	-13 949 103
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-571 233	-570 681
Annen driftskostnad	6, 7	-3 936 503	-3 672 643
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-20 820 425</b>	<b>-18 801 392</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>363 706</b>	<b>374 787</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		62 677	31 905
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 677</b>	<b>31 905</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-970 272	-291 938
Annen rentekostnad		-391 754	-625 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 362 026</b>	<b>-917 911</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 299 349</b>	<b>-886 006</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-935 642</b>	<b>-511 219</b>
Skattekostnad	8, 9	17 970	112 579
<b>Årsresultat</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-917 672	-398 640
<b>Sum overføringer</b>		<b>-917 672</b>	<b>-398 640</b>



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8, 9	303 117	285 147
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>303 117</b>	<b>285 147</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	17 647 826	17 242 626
Skip, rigger, fly og lignende	5	797 600	298 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	368 199	583 899
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 813 625</b>	<b>18 125 225</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 116 742</b>	<b>18 410 372</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	132 320	311 512
Kortsiktige konsernfordringer		15 000	370 570
Andre kortsiktige fordringer	10	863 214	1 020 905
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 010 534</b>	<b>1 702 988</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 301 253	2 109 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 301 253</b>	<b>2 109 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 311 787</b>	<b>3 812 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 735</b>



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	13	442 410	442 410
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>472 410</b>	<b>472 410</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13	-2 498 699	-1 581 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 498 699</b>	<b>-1 581 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 026 288</b>	<b>-1 108 616</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 640 000	5 880 000
Langsiktig konserngjeld		14 100 000	14 700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>19 740 000</b>	<b>20 580 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5 512
Leverandørgjeld		202 669	627 574
Skyldige offentlige avgifter	11	1 157 448	852 068
Kortsiktig konserngjeld		1 041 600	64 688
Annen kortsiktig gjeld	10	1 313 100	1 201 507
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 714 817</b>	<b>2 751 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 454 817</b>	<b>23 331 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 428 529</b>	<b>22 222 734</b>

Stavanger, 07.08.2024

Asle Aase  
styrets leder / daglig leder

Jarle Aase  
styremedlem

Geir Aase  
styremedlem



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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.



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	10 950 724	9 469 469
Arbeidsgiveravgift	1 914 612	1 632 694
Pensjonskostnader	1 254 080	1 130 162
Andre relaterte ytelser	1 533 812	1 716 778
<b>Sum</b>	<b>15 653 228</b>	<b>13 949 103</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 25

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	896 381	122 553	3 298

## Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly o.l	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 778 232	19 985 086	406 240	24 169 558
Tilgang i året	0	685 328	667 605	1 352 933
Avgang i året	0	0	-160 000	-160 000
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>3 778 232</b>	<b>20 670 414</b>	<b>913 845</b>	<b>25 362 491</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 194 332	-2 742 461	-107 540	-6 044 333
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 410 032	-3 022 589	-116 245	-6 548 866
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>368 200</b>	<b>17 647 825</b>	<b>797 600</b>	<b>18 813 625</b>
Årets av- og nedskrivninger	215 700	280 128	75 405	571 233
Økonomisk levetid	5 - 20	0 - 67	5 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	41 000	39 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>41 000</b>	<b>39 000</b>



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	132 320	311 512
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>132 320</b>	<b>311 512</b>
		2023
Årets konstaterte tap på fordringer		41 270
<b>Tap på fordringer</b>		<b>41 270</b>

## Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-17 970	-112 579
<b>Skattekostnad</b>	<b>-17 970</b>	<b>-112 579</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-935 642	-511 219
Permanente forskjeller	13 594	-504
+/- Endring i midlertidige forskjeller	81 683	237 888
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-840 366</b>	<b>-273 835</b>

## Note 9 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	8 340 187	8 258 504	81 683
Fremførbart underskudd	-6 001 267	-6 001 267	0
Andre forskjeller	-3 635 042	-3 635 042	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 296 122</b>	<b>-1 377 805</b>	<b>81 683</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-1 296 122</b>	<b>-1 377 805</b>	<b>81 683</b>
<b>Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-285 147</b>	<b>-303 117</b>	<b>17 970</b>

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	15 000	305 882

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	14 100 000	14 700 000



NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
922 720 460

## Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 041 600	64 688

## Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	522 136 -516 243

## Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Aase Hjelp AS	30 000	100,00	Ordinære

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	442 410	-1 581 026	-1 108 616
Årsresultat	0	0	-917 672	-917 672
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>442 410</b>	<b>-2 498 699</b>	<b>-2 026 288</b>

### Mer om egenkapital

Styret er klar over at egenkapitalen er negativ. Det jobbes med å bedre egenkapitalen med følgende tiltak: redusere kostnader, eventuelt skyte inn mer egenkapital.

## Note 14 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	19 740 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 640 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	18 813 625
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Av gjelden er 14 100 000,- gjeld til andre selskap i konsernet. Denne gjelden er sikret ved pant i disse selskapene.

## Note 15 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Regnskapet viser underskudd og egenkapitalen er negativ.