



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 553 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Børøyveien 10
8450 STOKMARKNES

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: Roar Martin Wedding
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		896 896	937 781
Sum inntekter	1	896 896	937 781
Kostnader			
Lønnskostnad	2		-263 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	631 000	631 000
Annen driftskostnad		541 445	518 813
Sum kostnader		1 172 445	886 371
Driftsresultat		-275 549	51 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	413
Annen finansinntekt		9 366	9 202
Sum finansinntekter		9 391	9 615
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 987	68 022
Annen rentekostnad		350	1 246
Sum finanskostnader		69 337	69 268
Netto finans		-59 946	-59 653
Ordinært resultat før skattekostnad		-335 495	-8 243
Skattekostnad på resultat	4	-73 809	-1 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		-261 686	-6 339
Årsresultat	5	-261 686	-6 339
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-261 686	-6 339
Totalresultat		-261 686	-6 339
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			525 579



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		-261 686	
Overført fra annen egenkapital			-531 918
Sum overføringer og disponeringer		-261 686	-6 339



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	780 027	643 776
Sum immaterielle eiendeler		780 027	643 776
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	12 029 304	12 660 304
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		12 029 304	12 660 304
Sum anleggsmidler		12 809 331	13 304 080
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		213 028	213 028
Andre kortsiktige fordringer		239 798	788 647
Sum fordringer		452 826	1 001 675
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	783 721	3 351 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		783 721	3 351 897
Sum omløpsmidler		1 236 548	4 353 572
SUM EIENDELER		14 045 878	17 657 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 981 129	18 871
Udekket tap		261 686	
Sum opptjent egenkapital		-3 242 816	18 871
Sum egenkapital	5, 8	-242 816	3 018 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Sum annen langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Sum langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 729	35 902
Betalbar skatt	4	62 442	
Skyldig offentlige avgifter		44 544	35 886
Annen kortsiktig gjeld		2 095 682	2 086 518
Sum kortsiktig gjeld		2 298 396	2 158 306
Sum gjeld		14 288 694	14 638 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 045 878	17 657 651



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 716593

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 553 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Børøyveien 10
8450 STOKMARKNES

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: Roar Martin Wedding
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 553 164
LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		896 896	937 781
Sum inntekter	1	896 896	937 781
Kostnader			
Lønnskostnad	2		-263 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	631 000	631 000
Annen driftskostnad		541 445	518 813
Sum kostnader		1 172 445	886 371
Driftsresultat		-275 549	51 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	413
Annen finansinntekt		9 366	9 202
Sum finansinntekter		9 391	9 615
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 987	68 022
Annen rentekostnad		350	1 246
Sum finanskostnader		69 337	69 268
Netto finans		-59 946	-59 653
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-73 809	-1 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		-261 686	-6 339
Årsresultat	5	-261 686	-6 339
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-261 686	-6 339
Totalresultat		-261 686	-6 339
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			525 579
Udekket tap		-261 686	
Overført fra annen egenkapital			-531 918
Sum overføringer og disponeringer		-261 686	-6 339





Organisasjonsnr: 998 553 164
LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	780 027	643 776
Sum immaterielle eiendeler		780 027	643 776

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	12 029 304	12 660 304
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		12 029 304	12 660 304

Sum anleggsmidler		12 809 331	13 304 080
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		213 028	213 028
Andre kortsiktige fordringer		239 798	788 647
Sum fordringer		452 826	1 001 675

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	783 721	3 351 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		783 721	3 351 897

Sum omløpsmidler		1 236 548	4 353 572
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 045 878	17 657 651
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-2 981 129	18 871
Udekket tap		261 686	
Sum opptjent egenkapital		-3 242 816	18 871



Sum egenkapital	5, 8	-242 816	3 018 871
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Sum annen langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Sum langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 729	35 902
Betalbar skatt	4	62 442	
Skyldig offentlige avgifter		44 544	35 886
Annen kortsiktig gjeld		2 095 682	2 086 518
Sum kortsiktig gjeld		2 298 396	2 158 306
Sum gjeld		14 288 694	14 638 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 045 878	17 657 651



Organisasjonsnr: 998 553 164
LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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.



Årsregnskap 2023

Lille-Børøya Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 998 553 164



RESULTATREGNSKAP

LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		896 896	937 781
Sum driftsinntekter	1	896 896	937 781
Lønnskostnad	2	0	-263 442
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	631 000	631 000
Annen driftskostnad		541 445	518 813
Sum driftskostnader		1 172 445	886 371
Driftsresultat		-275 549	51 410
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		25	413
Annen finansinntekt		9 366	9 202
Rentekostnad til foretak i samme konsern		68 987	68 022
Annen rentekostnad		350	1 246
Resultat av finansposter		-59 946	-59 653
Resultat før skattekostnad		-335 495	-8 243
Skattekostnad på resultat	4	-73 809	-1 904
Resultat		-261 686	-6 339
Årsresultat	5	-261 686	-6 339
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	525 579
Overført til udekket tap		261 686	0
Overført fra annen egenkapital		0	531 918
Sum overføringer		-261 686	-6 339



BALANSE

LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	780 027	643 776
Sum immaterielle eiendeler		780 027	643 776
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	12 029 304	12 660 304
Sum varige driftsmidler		12 029 304	12 660 304
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		12 809 331	13 304 080
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		213 028	213 028
Andre kortsiktige fordringer		239 798	788 647
Sum fordringer		452 826	1 001 675
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	783 721	3 351 897
Sum omløpsmidler		1 236 548	4 353 572
Sum eiendeler		14 045 878	17 657 651



BALANSE

LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-2 981 129	18 871
Udekket tap		-261 686	0
Sum opptjent egenkapital		-3 242 816	18 871
Sum egenkapital	5, 8	-242 816	3 018 871
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
Sum annen langsiktig gjeld		11 990 298	12 480 475
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		95 729	35 902
Betalbar skatt	4	62 442	0
Skyldig offentlige avgifter		44 544	35 886
Annen kortsiktig gjeld		2 095 682	2 086 518
Sum kortsiktig gjeld		2 298 396	2 158 306
Sum gjeld		14 288 694	14 638 781
Sum egenkapital og gjeld		14 045 878	17 657 651

Stokmarknes, 30.06.2024
Styret i Lille-Børøya Barnehage AS

Roar Martin Wedding
styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, eventuelt nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varebeholdning. Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt fremførbare underskudd.



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

	2023	2022
Lønninger	0	-22 078
Arbeidsgiveravgift	0	115
Pensjon	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	0	-21 963

Det har i inntektsåret vært gjennomsnittlig 0 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger, tomter og tekniske install.	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	21 384 624	1 694 144	23 078 768
= Anskaffelseskost 31.12.23	21 384 624	1 694 144	23 078 768
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.23	8 724 320	1 694 144	10 418 464
+ Årets ordinære avskrivninger	631 000		631 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	9 355 320	1 694 144	11 049 464
Bokført verdi 01.01.23	12 660 304	0	12 660 304
- Årets avskrivning og nedskrivning	631 000	0	631 000
= Bokført verdi 31.12.23	12 029 304	0	12 029 304
Økonomisk levetid	20 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineære	Lineære	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	62 442	148 240
Endring i utsatt skatt	-136 251	-150 144
Skattekostnad ordinært resultat	-73 809	-1 904
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-335 495	-8 243
Permanente forskjeller	0	-413
Endring i midlertidige forskjeller	619 321	682 474
Avgitt konsernbidrag	0	-673 819
Skattepliktig inntekt	283 826	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	62 442	148 240
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-148 240
Sum betalbar skatt i balansen	62 442	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	-4 205 455	-3 743 256	462 199
Fordringer	-5 722	-15 000	-9 278
Gevinst – og tapskonto	665 600	832 000	166 400
Sum	-3 545 577	-2 926 256	619 321
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 545 577	-2 926 256	619 321
Utsatt skattefordel (22 %)	-780 027	-643 776	136 251



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	3 000 000	0	0	18 871	3 018 871
Årets resultat				-261 686	-261 686
Pr 31.12.2023	3 000 000	0	0	-242 816	2 757 184

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	1 000,0	3 000 000
Sum	3 000		3 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bernhard Wedding AS	3 000	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om forstatt drift.