



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hjelmbybakken 10  
3237 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Janne Nystrand  
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, 21.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 172 911	1 215 638
Annen driftsinntekt		8 639 683	8 367 509
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 812 594</b>	<b>9 583 147</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		0	-1
Lønnskostnad	1, 2	8 547 748	8 170 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 115	73 480
Annen driftskostnad		1 343 329	1 236 129
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 968 192</b>	<b>9 480 397</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 598</b>	<b>102 750</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 121	13 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 121</b>	<b>13 838</b>
Annen rentekostnad		0	15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>15</b>
<b>Netto finans</b>		<b>51 121</b>	<b>13 823</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-104 477	116 573
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar, leide bygg	3	904 717	926 519
Maskiner og anlegg		23 084	24 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	217 407	199 454
Sum varige driftsmidler		1 145 207	1 150 018
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 145 207	1 150 018
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	38 542
Andre kortsiktige fordringer		384 721	325 732
Sum fordringer		384 721	364 274
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
Sum omløpsmidler		2 725 836	2 871 945
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Sum innskutt egenkapital		0	0
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 595	2 167 072
Sum opptjent egenkapital		2 062 595	2 167 072
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 686	109 729
Skyldige offentlige avgifter		468 062	464 871
Annen kortsiktig gjeld	5	1 108 699	1 280 292
Sum kortsiktig gjeld		1 808 448	1 854 891
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 702311

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hjelmybakken 10  
3237 SANDEFJORD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Janne Nystrand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

#### 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, 08.08.2024



Organisasjonsnr: 971 494 115  
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 172 911	1 215 638
Annen driftsinntekt		8 639 683	8 367 509
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 812 594</b>	<b>9 583 147</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		0	-1
Lønnskostnad	1, 2	8 547 748	8 170 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 115	73 480
Annen driftskostnad		1 343 329	1 236 129
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 968 192</b>	<b>9 480 397</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 598</b>	<b>102 750</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 121	13 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 121</b>	<b>13 838</b>
Annen rentekostnad		0	15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>15</b>
<b>Netto finans</b>		<b>51 121</b>	<b>13 823</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-104 477	116 573
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>



Organisasjonsnr: 971 494 115  
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar, leide bygg	3	904 717	926 519
Maskiner og anlegg		23 084	24 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	217 407	199 454
Sum varige driftsmidler		1 145 207	1 150 018
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 145 207	1 150 018
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	38 542
Andre kortsiktige fordringer		384 721	325 732
Sum fordringer		384 721	364 274
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
Sum omløpsmidler		2 725 836	2 871 945
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 595	2 167 072
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 686	109 729
Skyldige offentlige avgifter		468 062	464 871
Annen kortsiktig gjeld	5	1 108 699	1 280 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>



Organisasjonsnr: 971 494 115  
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
12.00

Note  
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	5399397.00	6021295.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1034128.00	957668.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	787011.00	506455.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	1327212.00	685370.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	8547748.00	8170788.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
-----	-------

Note  
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	2164102.00	0.00
Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.



72304.00 0.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
2236406.00 0.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
1091199.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.  
1145207.00 0.00

**Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**

**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp**

**Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse**

**Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler**

**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.



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 172 911	1 215 638
Annen driftsinntekt		8 639 683	8 367 509
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 812 594</b>	<b>9 583 147</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	1
Lønnskostnad	1, 2	-8 547 748	-8 170 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-77 115	-73 480
Annen driftskostnad		-1 343 329	-1 236 129
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-9 968 192</b>	<b>-9 480 397</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 598</b>	<b>102 750</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		51 121	13 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 121</b>	<b>13 838</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	-15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>-15</b>
<b>Netto finans</b>		<b>51 121</b>	<b>13 823</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-104 477	116 573
<b>Sum overføringer</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar, leide bygg	3	904 717	926 519
Maskiner og anlegg		23 084	24 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	217 407	199 454
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 145 207</b>	<b>1 150 018</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 145 207</b>	<b>1 150 018</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	38 542
Andre kortsiktige fordringer		384 721	325 732
<b>Sum fordringer</b>		<b>384 721</b>	<b>364 274</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 341 114</b>	<b>2 507 671</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 725 836</b>	<b>2 871 945</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 595	2 167 072
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 686	109 729
Skyldige offentlige avgifter		468 062	464 871
Annen kortsiktig gjeld	5	1 108 699	1 280 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>

Sandefjord, 10.07.2024

Helene Moe Østerøy  
styrets leder

Cecilie Tappeluf-Horda  
styremedlem

Martine Løvdok Jørgensen  
styremedlem

Preben Gudmundsen Heimdal  
styremedlem

Janne Nystrand  
styremedlem / daglig leder



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

#### 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 399 397	6 021 295
Arbeidsgiveravgift	1 034 128	957 668
Pensjonskostnader	787 011	506 455
Andre relaterte ytelser	1 327 212	685 370
<b>Sum</b>	<b>8 547 748</b>	<b>8 170 788</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 12

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 164 102
Tilgang i året	72 304
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 236 406</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 091 199
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>1 145 207</b>

## Note 4 - Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 167 072	2 167 072
Årsresultat	-104 477	-104 477
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>2 062 595</b>	<b>2 062 595</b>

## Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Påløpt husleie	417 457	317 457
Skyldig feriepenger	678 938	728 058
Påløpte kostnader	70 994	234 777
<b>SUM</b>	<b>1 167 389</b>	<b>1 280 292</b>



Årsoppgjør for

**ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA**

971494115

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c262350c4806



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 172 911	1 215 638
Annen driftsinntekt		8 639 683	8 367 509
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 812 594</b>	<b>9 583 147</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	1
Lønnskostnad	1, 2	-8 547 748	-8 170 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-77 115	-73 480
Annen driftskostnad		-1 343 329	-1 236 129
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-9 968 192</b>	<b>-9 480 397</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 598</b>	<b>102 750</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		51 121	13 838
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 121</b>	<b>13 838</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	-15
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>-15</b>
<b>Netto finans</b>		<b>51 121</b>	<b>13 823</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-104 477	116 573
<b>Sum overføringer</b>		<b>-104 477</b>	<b>116 573</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c262350c4806



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Fast bygningsinventar, leide bygg	3	904 717	926 519
Maskiner og anlegg		23 084	24 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	217 407	199 454
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 145 207</b>	<b>1 150 018</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 145 207</b>	<b>1 150 018</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	38 542
Andre kortsiktige fordringer		384 721	325 732
<b>Sum fordringer</b>		<b>384 721</b>	<b>364 274</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 341 114	2 507 671
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 341 114</b>	<b>2 507 671</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 725 836</b>	<b>2 871 945</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c262350c4806



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 062 595	2 167 072
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 062 595</b>	<b>2 167 072</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		231 686	109 729
Skyldige offentlige avgifter		468 062	464 871
Annen kortsiktig gjeld	5	1 108 699	1 280 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 808 448</b>	<b>1 854 891</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 871 043</b>	<b>4 021 963</b>

Sandefjord, 10.07.2024

Helene Moe Østerøy  
styrets leder

Cecilie Tappeluf-Horda  
styremedlem

Martine Løvdok Jørgensen  
styremedlem

Preben Gudmundsen Heimdal  
styremedlem

Janne Nystrand  
styremedlem / daglig leder

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c2623550c4806



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

### 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c262350c4806



ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA  
971 494 115

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	5 399 397	6 021 295
Arbeidsgiveravgift	1 034 128	957 668
Pensjonskostnader	787 011	506 455
Andre relaterte ytelser	1 327 212	685 370
<b>Sum</b>	<b>8 547 748</b>	<b>8 170 788</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 12

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 164 102
Tilgang i året	72 304
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 236 406</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 091 199
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 145 207</b>

## Note 4 - Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	2 167 072	2 167 072
Årsresultat	-104 477	-104 477
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>2 062 595</b>	<b>2 062 595</b>

## Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Påløpt husleie	417 457	317 457
Skyldig feriepenge	678 938	728 058
Påløpte kostnader	70 994	234 777
<b>SUM</b>	<b>1 167 389</b>	<b>1 280 292</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c2623550c4806



Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Visma Addo sin sikre digitale signatur.  
Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.  
Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

## Underskrivere

bankID



bankID



**Janne Nystrand**  
9578-5993-4-2202067

2024-07-13 13:04:22Z

**Cecilie Tappeluf-Horda**  
ec3247a5-1804-4595-aa7c-70cdbc444912

2024-07-13 20:19:27Z

bankID



bankID



**Preben Gudmundsen Heimdal**  
9578-5998-4-2737813

2024-07-15 10:50:36Z

**Helene Moe Østerøy**  
9578-5999-4-1208068

2024-07-15 18:17:15Z

bankID



**Martine Løvdok Jørgensen**  
9578-5999-4-2970856

2024-07-17 10:50:21Z

## Dokumenter i transaksjonen

55899\_1a\_Utkast til årsregnskap 2023.pdf

SHA256: 5f7f3c4681c33b02cff918c682a7c4dd5886daac9784c3d642373560b77f4440



Dokumentet er digitalt signert med Visma Addo sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplett med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet  
Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Visma Addo signeringstjeneste.

Addo Sign identifikasjonsnummer: 7871fc45-81af-4ac1-aba5-c262350c4806



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Østerøy Naturbarnehage SA

## Uavhengig revisors beretning for 2023

### Konklusjon

Vi har revidert Østerøy Naturbarnehage SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 104.477. 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 og kontantstrømmer 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 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 · Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA · hlo@hlo.no www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorføring



revisjon & rådgivning

## 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 Østerøy Naturbarnehage SA.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 17. juli 2024  
HLO revisjon & rådgivning AS

  
Trond Gjelstad  
statsautorisert revisor

