



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 724 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKELADDEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Helga Viks veg 2
8657 MOSJØEN

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: Liv Janne Bratbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 30.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetalinger		1 045 000	1 096 639
Tilskudd		7 455 109	6 509 226
Sum inntekter		8 500 109	7 605 865
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 901 136	6 117 521
Avskrivning på driftsmidler	2	190 600	273 052
Annen driftskostnad		1 213 768	1 096 156
Sum kostnader		8 305 505	7 486 729
Driftsresultat		194 604	119 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 265	17 601
Sum finansinntekter		41 265	17 601
Annen rentekostnad		278	49 372
Sum finanskostnader		278	49 372
Netto finans		40 987	-31 771
Ordinært resultat før skattekostnad		235 591	87 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 591	87 365
Årsresultat	3	235 591	87 365
Årsresultat etter minoritetsinteresser		235 591	87 365
Totalresultat		235 591	87 365
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		235 591	87 365
Sum overføringer og disponeringer		235 591	87 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 420 223	2 514 251
Driftsløsøre, inventar ol	2	82 104	96 144
Sum varige driftsmidler	2	2 502 327	2 610 395
Sum anleggsmidler		2 502 327	2 610 395
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			6 900
Andre kortsiktige fordringer	4	428 361	385 072
Sum fordringer		428 361	391 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 431 398	1 087 537
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 431 398	1 087 537
Sum omløpsmidler		1 859 760	1 479 509
SUM EIENDELER		4 362 087	4 089 904
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		3 074 539	2 838 948
Sum opptjent egenkapital		3 074 539	2 838 948
Sum egenkapital	3	3 182 539	2 946 948
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 771	181 675
Skattetrekk og andre trekk		371 343	358 756
Annen kortsiktig gjeld	6	670 433	602 525
Sum kortsiktig gjeld		1 179 547	1 142 956
Sum gjeld		1 179 547	1 142 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 362 087	4 089 904



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 337120

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 724 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKELADDEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Helga Viks veg 2
8657 MOSJØEN

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: Liv Janne Bratbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 26.03.2024



Organisasjonsnr: 963 724 152
ASKELOADDEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetalinger		1 045 000	1 096 639
Tilskudd		7 455 109	6 509 226
Sum inntekter		8 500 109	7 605 865
Kostnader			
Lønnskostnad	1	6 901 136	6 117 521
Avskrivning på driftsmidler	2	190 600	273 052
Annen driftskostnad		1 213 768	1 096 156
Sum kostnader		8 305 505	7 486 729
Driftsresultat		194 604	119 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 265	17 601
Sum finansinntekter		41 265	17 601
Annen rentekostnad		278	49 372
Sum finanskostnader		278	49 372
Netto finans		40 987	-31 771
Ordinært resultat før skattekostnad		235 591	87 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		235 591	87 365
Årsresultat	3	235 591	87 365
Årsresultat etter minoritetsinteresser		235 591	87 365
Totalresultat		235 591	87 365
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		235 591	87 365
Sum overføringer og disponeringer		235 591	87 365



Organisasjonsnr: 963 724 152
ASKELOADDEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2 2 420 223 2 514 251

Driftsløsøre, inventar ol 2 82 104 96 144

Sum varige driftsmidler 2 2 502 327 2 610 395

Sum anleggsmidler 2 502 327 2 610 395

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 6 900

Andre kortsiktige

fordringer 4 428 361 385 072

Sum fordringer 428 361 391 972

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 1 431 398 1 087 537

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 1 431 398 1 087 537

Sum omløpsmidler 1 859 760 1 479 509

SUM EIENDELER 4 362 087 4 089 904

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 108 000 108 000

Sum innskutt egenkapital 108 000 108 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 074 539 2 838 948

Sum opptjent egenkapital 3 074 539 2 838 948

Sum egenkapital 3 182 539 2 946 948

Sum langsiktig gjeld 0 0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	137 771	181 675
Skattetrekk og andre trekk	371 343	358 756
Annen kortsiktig gjeld	670 433	602 525
Sum kortsiktig gjeld	1 179 547	1 142 956
Sum gjeld	1 179 547	1 142 956
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 362 087	4 089 904



Organisasjonsnr: 963 724 152
ASKELADDEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Askeladden Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Askeladden Barnehage AS som viser et overskudd på NOK 235 591. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 970 68500



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

Harstad, 07. mars 2024
ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor



 BankID Signing
Liv Janne Bråtbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brøndth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

Årsregnskap 2023

Askeladden Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 963 724 152



Resultatregnskap			
Askeladden Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	
Foreldreinnbetalinger		1 045 000	1 070 000
Tilskudd		7 455 109	6 509 226
Sum driftsinntekter		<u>8 500 109</u>	<u>7 605 865</u>
Lønnskostnad	1	6 901 136	6 117 521
Avskrivning på driftsmidler	2	190 600	273 052
Annen driftskostnad		1 213 768	1 096 156
Sum driftskostnader		<u>8 305 505</u>	<u>7 486 729</u>
Driftsresultat		<u>194 604</u>	<u>119 136</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 265	17 601
Annen rentekostnad		278	49 372
Resultat av finansposter		<u>40 987</u>	<u>-31 771</u>
Resultat før skattekostnad		235 591	87 365
Resultat		<u>235 591</u>	<u>87 365</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	<u>235 591</u>	<u>87 365</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		235 591	87 365
Sum overføringer		<u>235 591</u>	<u>87 365</u>

BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

BankID Signing
Paal Anders Brånth
2024-03-08

BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09



 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

Balanse

Askeladden Barnehage AS

Eiendeler	Note	2023	
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 420 223	2 514 251
Driftsløsøre, inventar ol	2	82 104	96 144
Sum varige driftsmidler	2	<u>2 502 327</u>	<u>2 610 395</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>2 502 327</u>	<u>2 610 395</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	6 900
Andre kortsiktige fordringer	4	428 361	385 072
Sum fordringer		<u>428 361</u>	<u>391 972</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 431 398</u>	<u>1 087 537</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 859 760</u>	<u>1 479 509</u>
Sum eiendeler		<u>4 362 087</u>	<u>4 089 904</u>

**Balanse**

Askeladden Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	108 000	
Sum innskutt egenkapital		<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 074 539	2 838 948
Sum opptjent egenkapital		<u>3 074 539</u>	<u>2 838 948</u>
Sum egenkapital	3	<u>3 182 539</u>	<u>2 946 948</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 771	181 675
Skattetrekk og andre trekk		371 343	358 756
Annen kortsiktig gjeld	6	670 433	602 525
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 179 547</u>	<u>1 142 956</u>
Sum gjeld		<u>1 179 547</u>	<u>1 142 956</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 362 087</u>	<u>4 089 904</u>

Mosjøen, den 07.03.2024
Styret i Askeladden Barnehage AS

Sten-Ove Lisø
styreleder

Paal Anders Brandth
nestleder

Liv Janne Bratbakk
daglig leder

Håvard Vik Digermul
styremedlem

Geir Pedersen
styremedlem

Caroline Gullhav Hatlen
styremedlem





Noter Askeladden Barnehage AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsforetak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Selskapet er en skattefri institusjon. Selskapet skal drives ut fra en ideell målsetting om samfunnsnyttig barnehagedrift og har fått fritak fra alminnelig skatteplikt etter skatteloven § 2-32 første ledd.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer


Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk


Lønnskostnader


	2023	2022
Lønninger	5 598 098	4 988 387
Arbeidsgiveravgift	337 299	302 795
Pensjonskostnader	872 187	755 072
Andre ytelser	93 551	71 268
Sum	6 901 136	6 117 521

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.


 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09



Noter Askeladden Barnehage AS

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 984 872	918 231	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	62 172	20 360	82 532
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 047 044	938 591	6 985 636
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 626 821	856 487	4 483 309
= Bokført verdi 31.12.23	2 420 223	82 104	2 502 327
Årets ordinære avskrivninger	156 200	34 400	190 600
Økonomisk levetid	5-25 år	3-10 år	

BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	108 000	2 838 948	2 946 948
Årets resultat		235 591	235 591
Pr 31.12.2023	108 000	3 074 539	3 182 539

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

Posten inneholder refusjon Nav med kr. 45 856,-, kompensert merverdiavgift med kr. 247 209,- og andre forskuddsbetalte kostnader med kr 135 296,-.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Askeladden Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	36	3 000,0	108 000
Sum	36		108 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Foreldreforeningen HSB	34	94,4	94,4
A.Brandth AS	2	5,6	5,6
Totalt antall aksjer	36	100,0	100,0


Styrets nestleder er indirekte eier av aksjer i selskapet gjennom eierskap i A Brandth AS.




Noter
Askeladden Barnehage AS


Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	202		
Skyldige feriepenger	650 73		
Annen påløpt kostnad	17 585		
Utlegg Ansatte	1 111		0
Annen kortsiktig gjeld	1 000		0
Sum	670 433		602 525


 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lise
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

23 151



 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lisø
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

Årsregnskap 2023

Askeladden Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 963 724 152



Resultatregnskap			
Askeladden Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	
Foreldreinnbetalinger		1 045 000	1 030 037
Tilskudd		7 455 109	6 509 226
Sum driftsinntekter		<u>8 500 109</u>	<u>7 605 865</u>
Lønnskostnad	1	6 901 136	6 117 521
Avskrivning på driftsmidler	2	190 600	273 052
Annen driftskostnad		1 213 768	1 096 156
Sum driftskostnader		<u>8 305 505</u>	<u>7 486 729</u>
Driftsresultat		<u>194 604</u>	<u>119 136</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 265	17 601
Annen rentekostnad		278	49 372
Resultat av finansposter		<u>40 987</u>	<u>-31 771</u>
Resultat før skattekostnad		235 591	87 365
Resultat		<u>235 591</u>	<u>87 365</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	<u>235 591</u>	<u>87 365</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		235 591	87 365
Sum overføringer		<u>235 591</u>	<u>87 365</u>

BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

BankID Signing
Sten Ove Lisø
2024-03-07

BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08


BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09




Balanse


Askeladden Barnehage AS

Eiendeler	Note	2023	
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 420 223	2 514 251
Driftsløsøre, inventar ol	2	82 104	96 144
Sum varige driftsmidler	2	<u>2 502 327</u>	<u>2 610 395</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>2 502 327</u>	<u>2 610 395</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	6 900
Andre kortsiktige fordringer	4	428 361	385 072
Sum fordringer		<u>428 361</u>	<u>391 972</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 431 398</u>	<u>1 087 537</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 859 760</u>	<u>1 479 509</u>
Sum eiendeler		<u>4 362 087</u>	<u>4 089 904</u>


 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lisø
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

**Balanse**

Askeladden Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	108 000	
Sum innskutt egenkapital		<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 074 539	2 838 948
Sum opptjent egenkapital		<u>3 074 539</u>	<u>2 838 948</u>
Sum egenkapital	3	<u>3 182 539</u>	<u>2 946 948</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 771	181 675
Skattetrekk og andre trekk		371 343	358 756
Annen kortsiktig gjeld	6	670 433	602 525
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 179 547</u>	<u>1 142 956</u>
Sum gjeld		<u>1 179 547</u>	<u>1 142 956</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 362 087</u>	<u>4 089 904</u>

Mosjøen, den 07.03.2024
Styret i Askeladden Barnehage AS

Sten-Ove Lisø
styreleder

Paal Anders Brandth
nestleder

Liv Janne Bratbakk
daglig leder

Håvard Vik Digermul
styremedlem

Geir Pedersen
styremedlem

Caroline Gullhav Hatlen
styremedlem

BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

BankID Signing
Sten-Ove Lisø
2024-03-07

BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

BankID Signing
Caroline Gullhav Hatlen
2024-03-09



Noter

Askeladden Barnehage AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsforetak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Selskapet er en skattefri institusjon. Selskapet skal drives ut fra en ideel målsetting om samfunnsnyttig barnehagedrift og har fått fritak fra alminnelig skatteplikt etter skatteloven § 2-32 første ledd.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer


Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk


Lønnskostnader


	2023	2022
Lønninger	5 598 098	4 988 387
Arbeidsgiveravgift	337 299	302 795
Pensjonskostnader	872 187	755 072
Andre ytelser	93 551	71 268
Sum	6 901 136	6 117 521

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.


 BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

 BankID Signing
Sten Ove Lisø
2024-03-07

 BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

 BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

 BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

 BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09



Noter Askeladden Barnehage AS

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 984 872	918 231	
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	62 172	20 360	82 532
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 047 044	938 591	6 985 636
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 626 821	856 487	4 483 309
= Bokført verdi 31.12.23	2 420 223	82 104	2 502 327
Årets ordinære avskrivninger	156 200	34 400	190 600
Økonomisk levetid	5-25 år	3-10 år	

BankID Signing
Liv Janne Bratbakk
2024-03-07

BankID Signing
Sten Ove Lisø
2024-03-07

BankID Signing
Håvard Vik Digermul
2024-03-07

BankID Signing
Paal Anders Brandth
2024-03-08

BankID Signing
Geir Pedersen
2024-03-08

BankID Signing
Caroline Gullhav Hatten
2024-03-09

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	108 000	2 838 948	2 946 948
Årets resultat		235 591	235 591
Pr 31.12.2023	108 000	3 074 539	3 182 539

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

Posten inneholder refusjon Nav med kr. 45 856,-, kompensert merverdiavgift med kr. 247 209,- og andre forskuddsbetalte kostnader med kr 135 296,-.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Askeladden Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	36	3 000,0	108 000
Sum	36		108 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Foreldreforeningen HSB	34	94,4	94,4
A.Brandth AS	2	5,6	5,6
Totalt antall aksjer	36	100,0	100,0

Styrets nestleder er indirekte eier av aksjer i selskapet gjennom eierskap i A Brandth AS.



Noter
Askeladden Barnehage AS

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	202		 BankID Signing Liv Janne Bratbakk 2024-03-07
			 BankID Signing Sten Ove Lisø 2024-03-07
			 BankID Signing Håvard Vik Digermul 2024-03-07
			 BankID Signing Paal Anders Brandth 2024-03-08
			 BankID Signing Geir Pedersen 2024-03-08
			 BankID Signing Caroline Gullhav Hatten 2024-03-09
Skyldige feriepenger	650 73		
Annen påløpt kostnad	17 585	23 151	
Utlegg Ansatte	1 111		0
Annen kortsiktig gjeld	1 000		0
Sum	670 433		602 525