



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 763 419  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: BERGEN BARNEASYL STI  
Forretningsadresse: Asylplassen 2  
5018 BERGEN

### 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: Monica Kristin Engen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

### 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, 04.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 859 768	1 786 537
Offentlige tilskudd		11 730 896	9 927 997
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 590 664</b>	<b>11 714 534</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		268 441	184 050
Lønnskostnad	2	8 915 959	9 523 513
Avskrivning av driftsmidler	3	136 900	133 539
Annen driftskostnad		4 240 167	2 879 881
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 561 468</b>	<b>12 720 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>29 196</b>	<b>-1 006 449</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		454	132
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>454</b>	<b>132</b>
Annen rentekostnad		1 235	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 235</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-781</b>	<b>132</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		28 416	
Overført fra annen egenkapital			-1 006 317



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer	4	28 416	-1 006 317



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		674 110	755 010
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		607 653	663 653
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>1 281 762</b>	<b>1 418 662</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 281 762</b>	<b>1 418 662</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		18 300	13 604
Andre kortsiktige fordringer	5	335 301	436 550
<b>Sum fordringer</b>		<b>353 601</b>	<b>450 154</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 511 343	1 543 009
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 511 343</b>	<b>1 543 009</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 864 944</b>	<b>1 993 163</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 146 707</b>	<b>3 411 826</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital		1 357 358	1 328 943
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 357 358</b>	<b>1 328 943</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>1 457 358</b>	<b>1 428 943</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		259 739	286 927
Skyldig offentlige avgifter		559 554	599 598
Annen kortsiktig gjeld	6	870 055	1 096 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 146 707</b>	<b>3 411 826</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 485016

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 763 419  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: BERGEN BARNEASYL  
Forretningsadresse: Asylplassen 2  
5018 BERGEN

#### 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: Monica Kristin Engen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

#### 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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 974 763 419  
BERGEN BARNEASYL

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 859 768	1 786 537
Offentlige tilskudd		11 730 896	9 927 997
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 590 664</b>	<b>11 714 534</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn m.m.		268 441	184 050
Lønnskostnad	2	8 915 959	9 523 513
Avskrivning av driftsmidler	3	136 900	133 539
Annen driftskostnad	4	240 167	2 879 881
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 561 468</b>	<b>12 720 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>29 196</b>	<b>-1 006 449</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		454	132
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>454</b>	<b>132</b>
Annen rentekostnad		1 235	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 235</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-781</b>	<b>132</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>28 415</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		28 416	
Overført fra annen egenkapital			-1 006 317
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>



Organisasjonsnr: 974 763 419  
BERGEN BARNEASYL

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		674 110	755 010
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		607 653	663 653
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 281 762</b>	<b>1 418 662</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 281 762</b>	<b>1 418 662</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		18 300	13 604
Andre kortsiktige fordringer	5	335 301	436 550
<b>Sum fordringer</b>		<b>353 601</b>	<b>450 154</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 511 343	1 543 009
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 511 343</b>	<b>1 543 009</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 864 944</b>	<b>1 993 163</b>

**SUM EIENDELER** **3 146 707** **3 411 826**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Grunnkapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 357 358	1 328 943
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 357 358</b>	<b>1 328 943</b>

**Sum egenkapital** **4** **1 457 358** **1 428 943**

**Sum langsiktig gjeld** **0** **0**



<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	259 739	286 927
Skyldig offentlige avgifter	559 554	599 598
Annen kortsiktig gjeld	870 055	1 096 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 146 707</b>	<b>3 411 826</b>



Organisasjonsnr: 974 763 419  
BERGEN BARNEASYL

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.24

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



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 100  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Bergen Barne asyl

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bergen Barne asyl, som 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 stiftelsens 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 stiftelsen 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Sløvanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnr: 3A7GY-70AHT-FFHB6-2J1NI-MFZSM-IWSSM



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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsens ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdeling er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bodø

KPMG AS

John Eilif Johansen  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Johansen, John Eilif

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-22 14:13:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3A7GY70AHT-FFHB6-2JTNH-MFZSM-IWSSM

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



# ÅRSREGNSKAP 2023

## Bergen Barneasyl

Org.nr. 974 763 419



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Bergen Barneasyll</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 859 768	1 786 537
Offentlige tilskudd		11 730 896	9 927 997
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 590 664</b>	<b>11 714 534</b>
Matutgifter barn m.m.		268 441	184 050
Lønnskostnad	2	8 915 959	9 523 513
Avskrivning av driftsmidler	3	136 900	133 539
Annen driftskostnad		4 240 167	2 879 881
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 561 468</b>	<b>12 720 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>29 196</b>	<b>-1 006 449</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		454	132
Annen rentekostnad		1 235	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-781</b>	<b>132</b>
<b>Resultat</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		28 416	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 006 317
<b>Sum overføringer</b>	4	<b>28 416</b>	<b>-1 006 317</b>




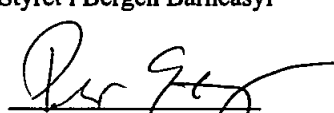
<b>Balanse</b>			
<b>Bergen Barneasyl</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		674 110	755 010
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		607 653	663 653
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b><u>1 281 762</u></b>	<b><u>1 418 662</u></b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>1 281 762</u></b>	<b><u>1 418 662</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		18 300	13 604
Andre kortsiktige fordringer	<b>5</b>	<u>335 301</u>	<u>436 550</u>
<b>Sum fordringer</b>		<b><u>353 601</u></b>	<b><u>450 154</u></b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 511 343	1 543 009
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>1 864 944</u></b>	<b><u>1 993 163</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>3 146 707</u></b>	<b><u>3 411 826</u></b>

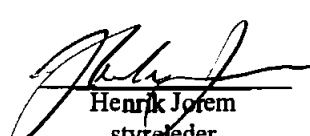



<b>Balanse</b>			
<b>Bergen Barneasyl</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Grunnkapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 357 358	1 328 943
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 357 358</b>	<b>1 328 943</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1 457 358</b>	<b>1 428 943</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		259 739	286 927
Skyldig offentlige avgifter		559 554	599 598
Annen kortsiktig gjeld	<b>6</b>	870 055	1 096 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 689 348</b>	<b>1 982 883</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 146 707</b>	<b>3 411 826</b>


Bergen, den 20/03 - 2024  
Styret i Bergen Barneasyl

  
Linn Therese Berentsen  
styremedlem

  
Per Stang  
styremedlem

  
Henrik Jorem  
styreleder

  
June-Mari Comyn Orrebakken  
styremedlem

  
Wenche Hauge  
daglig leder

Per Stang  
styremedlem

Bergen Barneasyl Side 4



## Bergen Barneasyl

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	6 946 834	7 474 778
Arbeidsgiveravgift	1 088 309	1 185 485
Annen oppgavepliktige ytelser	13 540	13 259
Pensjonsforsikring	658 177	695 651
Andre personalkostnader	209 099	154 341
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 915 959</b>	<b>9 523 513</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16,24 årsverk.

**Bergen Barneasyll****Noter til årsregnskapet 2023****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 322 552	827 825	2 150 378
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 322 552	827 825	2 150 378
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	648 443	220 173	868 616
= Bokført verdi 31.12.23	674 110	607 653	1 281 762
Årets ordinære avskrivninger	80 900	56 000	136 900
Økonomisk levetid	10-20 år	3-15 år	

**Note 4 Egenkapital**

	<b>Grunnkapital</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	100 000	1 328 943	1 428 943
Årsresultat		28 416	28 416
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>1 357 358</b>	<b>1 457 358</b>

**Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2023</b>
Forskuddsbetalte kostnader	141 776
Til gode merverdiavgift	61 261
Refusjonskrav	24 392
Krav på offentlig tilskudd	107 872
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>335 301</b>

**Note 6 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenger	781 141
Påløpne kostnader	80 071
Gjeld til ansatte	177
Annen kortsiktig gjeld	866
Forskudd fra kunder	7 800
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>870 055</b>



<b>Resultatregnskap - spesifisert</b>		
<b>Bergen Barneasyl</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>		
<b>Foreldrebetaling og andre inntekter</b>	<b>-1 859 767,52</b>	<b>-1 786 537,00</b>
3220 Foreldrebetaling	-1 987 700,00	-2 073 195,00
3229 Søskenmoderasjon	117 365,80	111 436,00
3230 Kostpenger	-222 927,50	-161 883,00
3260 Moderasjon etter avtale	0,00	24 991,00
3265 Gratis kjernetid	24 507,48	36 848,50
3270 Moderasjon øk. vilkår	234 172,56	285 265,50
3900 Andre inntekter	-25 185,86	-10 000,00
<b>Offentlige tilskudd</b>	<b>-11 730 896,30</b>	<b>-9 927 996,93</b>
3450 Kommunale tilskudd	-10 533 100,00	-9 118 400,00
3451 Justering tilskudd tidligere år	2 781,88	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-730 569,81	-374 940,29
3460 Ref. søskenmoderasjon	-123 498,24	-109 885,71
3465 Ref. gratis kjernetid	-49 262,09	-37 933,60
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-207 248,04	-286 837,33
3498 Andre tilskudd	-90 000,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-13 590 663,82</b>	<b>-11 714 533,93</b>
<b>Matutgifter barn m.m.</b>	<b>268 441,16</b>	<b>184 050,15</b>
4210 Matutgifter barn	249 531,64	171 681,00
4211 Levering mat	2 894,60	682,80
4215 Tur/trivselskostnader	12 640,50	11 686,35
4220 Medisin/lege	3 374,42	0,00
<b>Lønnskostnad</b>	<b>8 915 959,46</b>	<b>9 523 513,45</b>
5000 Månedslønn	6 306 756,39	6 580 835,97
5014 Vikarlønn	365 919,00	351 548,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	76 936,50	28 885,30
5100 Timelønn	132 469,00	24 564,00
5190 Opptjente feriepenger	835 081,78	852 154,33
5210 Fri telefon	1 098,00	4 392,00
5250 Gruppelivsforsikring	13 539,96	13 259,48
5251 Innber. gruppelivsforsikring, yrkesskade	12 422,08	13 452,36
5290 Motkonto - fordel i arbeidsforhold	-13 520,08	-17 844,36
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	15 500,00	0,00
5401 Arbeidsgiveravgift	970 562,56	1 065 331,51
5405 Arbeidsgiveravgift opptjente feriepenger	117 746,62	120 153,74
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	833 004,39	908 479,61
5426 Refundert pensjonskostnad	-174 827,00	-212 829,00
5427 Innberetning kollektiv pensj./AFP	786 068,00	820 850,00
5428 Motkonto innberetning kollektiv pensj./A	-786 068,00	-820 850,00
5500 Klesgodtgjørelse	30 120,00	31 680,00
5800 Refusjon sykepenger	-677 946,00	-394 890,00



<b>Resultatregnskap - spesifisert</b>			
<b>Bergen Barneasyl</b>			
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>5815</b>	Avsetning sykepenger	-24 392,00	0,00
<b>5820</b>	Refusjon arbeidsgiveravgift	-843 867,00	-300 665,00
<b>5821</b>	Refusjon arbeidsgiveravgift - motkonto	843 867,00	300 665,00
<b>5890</b>	Refusjon fra NAV (tilrettelegging, BHT-t	-25 200,00	0,00
<b>5892</b>	Ref. lønn praksis	-88 410,63	0,00
<b>5900</b>	Gaver til ansatte	14 250,42	2 186,00
<b>5920</b>	Yrkesskedeforsikring	10 284,88	9 682,28
<b>5940</b>	Bedriftshelsetjeneste	44 154,90	20 296,00
<b>5941</b>	Kostnader O/U-fond	-1 852,19	-2 135,49
<b>5942</b>	Kostnader AFP	119 743,00	103 840,66
<b>5943</b>	Kostnader EV-fond	0,00	2 250,00
<b>5990</b>	Andre personalkostnader	22 517,88	18 221,06
	<b>Avskrivning av driftsmidler</b>	<b>136 900,00</b>	<b>133 538,80</b>
<b>6000</b>	Avskrivning bygninger	80 900,00	76 500,00
<b>6010</b>	Avskrivning maskiner/inventar	56 000,00	57 038,80
	<b>Annen driftskostnad</b>	<b>4 240 167,10</b>	<b>2 879 880,87</b>
<b>6300</b>	Leie lokaler	420 000,00	399 914,00
<b>6320</b>	Renovasjon, vann, avløp	4 359,64	11 133,00
<b>6340</b>	Lys, varme	256 805,99	397 204,84
<b>6360</b>	Renholdsmateriell	55 289,95	53 188,20
<b>6361</b>	Renholdsbyrå	427 418,40	393 012,00
<b>6380</b>	Alarm/vakthold	13 480,76	10 300,88
<b>6390</b>	Andre kostnader lokaler	4 784,34	3 918,00
<b>6400</b>	Leie utstyr	0,00	10 334,40
<b>6500</b>	Leker og formingsmaterieill	17 815,07	11 933,67
<b>6540</b>	Inventar/utstyr	52 689,91	32 482,84
<b>6550</b>	Data og teleutstyr (hardware)	13 628,00	35 226,80
<b>6560</b>	Rekvisita/materieill	10 779,58	16 327,47
<b>6570</b>	Arbeidsklær ikke oppg.pl.	1 799,20	12 211,20
<b>6600</b>	Vedlikehold bygning	147 094,30	223 250,64
<b>6610</b>	Snørydding, sandstrøing, plenklipping	31 023,60	9 695,20
<b>6620</b>	Serviceavtaler	0,00	2 001,00
<b>6695</b>	Vedlikehold annet	195 529,58	94 300,79
<b>6701</b>	Revisjonshonorar	31 290,00	24 307,00
<b>6705</b>	Regnskapshonorar	122 427,20	145 400,00
<b>6730</b>	Honorar annen bistand	6 750,00	11 320,00
<b>6790</b>	Innleid vikar	2 168 949,23	766 643,06
<b>6800</b>	Kontorrekvisita	14 135,14	8 601,71
<b>6811</b>	Lisenser	45 474,00	37 178,20
<b>6840</b>	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	3 770,00	3 873,00
<b>6860</b>	Møter, kurs, oppdatering	24 435,57	51 616,79
<b>6903</b>	Mobiltelefon	38 269,86	35 937,34
<b>6910</b>	Internett/datalinjer	13 569,61	13 512,00
<b>6940</b>	Porto	757,60	666,40
<b>7140</b>	Reisekostn. ikke oppg.pl.	3 603,00	3 455,00
<b>7321</b>	Annonser	58 159,40	9 990,00
<b>7410</b>	Kontingent/gaver ikke fradragsberettiget	6 824,00	2 300,00
<b>Bergen Barneasyl</b>			<b>Side 2</b>



<b>Resultatregnskap - spesifisert</b>		
<b>Bergen Barneasyl</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>7495</b> Kontingent PBL	26 512,00	25 247,00
<b>7500</b> Forsikringspremie	5 535,63	5 171,70
<b>7700</b> Bank- og kortgebyr	10 202,65	10 485,85
<b>7740</b> Øres avrunding	3,50	1,50
<b>7790</b> Øredifferanser	0,65	1,92
<b>7798</b> Andre kostnader	8 352,24	10 519,47
<b>7830</b> Endring avsetning tap kunder	-1 566,00	-2 782,00
<b>7831</b> Tap på kundefordring	213,50	0,00
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>13 561 467,72</b>	<b>12 720 983,27</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-29 196,10</b>	<b>1 006 449,34</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
<b>Annen renteinntekt</b>	<b>-454,43</b>	<b>-132,42</b>
<b>8050</b> Renteinntekt bank	-367,00	-63,00
<b>8055</b> Renteinntekt kunder	-87,43	-69,42
<b>Annen rentekostnad</b>	<b>1 235,03</b>	<b>0,00</b>
<b>8155</b> Rentekostnad leverandører	1 235,03	0,00
<b>Resultat av finansposter</b>	<b>780,60</b>	<b>-132,42</b>
<b>Resultat</b>	<b>-28 415,50</b>	<b>1 006 316,92</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>-28 415,50</b>	<b>1 006 316,92</b>
<b>Overføringer</b>		
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>	<b>28 415,50</b>	<b>0,00</b>
<b>8960</b> Overført annen EK	28 415,50	0,00
<b>Overført fra annen egenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 006 316,92</b>
<b>8950</b> Overført fra annen EK	0,00	-1 006 316,92
<b>Sum overføringer</b>	<b>28 415,50</b>	<b>-1 006 316,92</b>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
<b>Bergen Barneasyll</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Eiendeler</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>	<b>674 109,58</b>	<b>755 009,58</b>
1100 Påkostning leid bygg	1 322 552,42	1 322 552,42
1109 Akk. avskrivninger bygg	-648 442,84	-567 542,84
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>	<b>607 652,60</b>	<b>663 652,60</b>
1250 Inventar	55 598,80	55 598,80
1252 Inneleker	748 562,60	748 562,60
1259 Akk. avskrivninger inventar	-196 508,80	-140 508,80
1280 Kontormaskiner	23 664,00	23 664,00
1289 Akk. avskr. kontormaskiner	-23 664,00	-23 664,00
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b><u>1 281 762,18</u></b>	<b><u>1 418 662,18</u></b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>1 281 762,18</u></b>	<b><u>1 418 662,18</u></b>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
<b>Bergen Barneasyl</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
<b>Kundefordringer</b>	<b>18 300,00</b>	<b>13 604,00</b>
1500 Kundefordringer	18 300,00	15 170,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	0,00	-1 566,00
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>335 301,02</b>	<b>436 550,39</b>
1670 Krav på offentlig tilskudd	107 872,05	92 768,12
1749 Forskuddsbetalte kostnader	141 776,30	126 573,20
1770 Refusjonskrav	24 392,00	146 027,00
2740 Oppgjørskonto mva.	61 260,67	71 182,07
<b>Sum fordringer</b>	<b><u>353 601,02</u></b>	<b><u>450 154,39</u></b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>1 511 343,44</b>	<b>1 543 008,96</b>
1920 Driftskonto 3412.05.02613	1 223 588,96	1 230 183,48
1930 Sparekonto 3411.24.66330	12 151,07	11 954,07
1940 Legatkonto 3411.27.47267	10 566,00	10 396,00
1950 Skattetrekkkonto 3412.05.02621	265 037,41	290 475,41
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>1 864 944,46</u></b>	<b><u>1 993 163,35</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>	<b><u>3 146 706,64</u></b>	<b><u>3 411 825,53</u></b>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
<b>Bergen Barneasyl</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<b>Grunnkapital</b>	<b>-100 000,00</b>	<b>-100 000,00</b>
2000 Grunnkapital	-100 000,00	-100 000,00
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b><u>-100 000,00</u></b>	<b><u>-100 000,00</u></b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
<b>Annen egenkapital</b>	<b>-1 357 358,34</b>	<b>-1 328 942,84</b>
2050 Annen egenkapital	-1 357 358,34	-1 328 942,84
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b><u>-1 357 358,34</u></b>	<b><u>-1 328 942,84</u></b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>-1 457 358,34</u></b>	<b><u>-1 428 942,84</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>-259 739,04</b>	<b>-286 927,19</b>
2400 Leverandørgjeld	-259 739,04	-286 927,19
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>	<b>-559 554,34</b>	<b>-599 598,16</b>
2600 Skyldig forskuddstrekk	-265 037,00	-283 213,00
2610 Skyldig påleggstrekk	0,00	-7 262,00
2650 Trukket fagforeningskontingent	541,00	541,00
2771 Skyldig arb.giver avgift	-184 917,22	-189 909,73
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-110 141,12	-119 754,43
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-870 054,92</b>	<b>-1 096 357,34</b>
2900 Forskudd fra kunder	-7 800,00	-13 647,00
2910 Gjeld til ansatte/foreldre	-177,00	-1 113,00
2941 Skyldige feriepenger	-781 141,26	-849 321,34
2960 Påløpte kostnader	-80 070,92	-232 276,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-865,74	0,00
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b><u>-1 689 348,30</u></b>	<b><u>-1 982 882,69</u></b>
<b>Sum gjeld</b>	<b><u>-1 689 348,30</u></b>	<b><u>-1 982 882,69</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b><u>-3 146 706,64</u></b>	<b><u>-3 411 825,53</u></b>
<b>Bergen Barneasyl</b>		<b>Side 3</b>