



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 836 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Garnlenka 23
8373 BALLSTAD

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: Ørjan Bringslimark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		612 099	674 664
Offentlige tilskudd		3 258 321	3 026 219
Sum inntekter		3 870 420	3 700 883
Kostnader			
Matutgifter barn m.m.		75 847	98 839
Lønnskostnad	2	3 292 171	2 986 778
Avskrivning	3	329 191	344 152
Annen driftskostnad		575 381	537 547
Sum kostnader		4 272 590	3 967 316
Driftsresultat		-402 170	-266 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			259
Sum finansinntekter			259
Annen rentekostnad		172 534	126 830
Sum finanskostnader		172 534	126 830
Netto finans		-172 534	-126 571
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-574 704	-393 004
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-574 704	-393 004
Årsresultat		-574 704	-393 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-574 704	-393 004
Totalresultat		-574 704	-393 004
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-574 704	-393 004



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-574 704	-393 004



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 881 908	2 195 560
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			15 539
Sum varige driftsmidler	3, 8	1 881 908	2 211 099
Sum anleggsmidler		1 881 908	2 211 099
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	105 045	67 576
Konsernfordringer			600 000
Sum fordringer		105 045	667 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		665 142	661 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		665 142	661 077
Sum omløpsmidler		770 186	1 328 653
SUM EIENDELER		2 652 094	3 539 752
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			976 943
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 076 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-479 149	-881 389
Sum opptjent egenkapital		-479 149	-881 389
Sum egenkapital	6, 7	-379 149	195 555
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 299 717	2 365 087
Sum annen langsiktig gjeld		2 299 717	2 365 087
Sum langsiktig gjeld		2 299 717	2 365 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 991	29 638
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		158 025	150 112
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	9	200 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	316 511	799 361
Sum kortsiktig gjeld		731 527	979 110
Sum gjeld		3 031 244	3 344 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 652 094	3 539 752



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 515934

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 836 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Garnlenka 23
8373 BALLSTAD

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: Ørjan Bringslimark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

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, 24.06.2024



Organisasjonsnr: 992 836 423
BALLSTAD BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		612 099	674 664
Offentlige tilskudd		3 258 321	3 026 219
Sum inntekter		3 870 420	3 700 883
Kostnader			
Matutgifter barn m.m.		75 847	98 839
Lønnskostnad	2	3 292 171	2 986 778
Avskrivning	3	329 191	344 152
Annen driftskostnad		575 381	537 547
Sum kostnader		4 272 590	3 967 316
Driftsresultat		-402 170	-266 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			259
Sum finansinntekter			259
Annen rentekostnad		172 534	126 830
Sum finanskostnader		172 534	126 830
Netto finans		-172 534	-126 571
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	4	-574 704	-393 004
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-574 704	-393 004
Årsresultat		-574 704	-393 004
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-574 704	-393 004
Totalresultat		-574 704	-393 004
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-574 704	-393 004
Sum overføringer og disponeringer		-574 704	-393 004



Organisasjonsnr: 992 836 423
BALLSTAD BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 881 908	2 195 560
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			15 539
Sum varige driftsmidler	3, 8	1 881 908	2 211 099
Sum anleggsmidler		1 881 908	2 211 099
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	105 045	67 576
Konsernfordringer			600 000
Sum fordringer		105 045	667 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		665 142	661 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		665 142	661 077
Sum omløpsmidler		770 186	1 328 653
SUM EIENDELER		2 652 094	3 539 752
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			976 943
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 076 943
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-479 149	-881 389
Sum opptjent egenkapital		-479 149	-881 389
Sum egenkapital	6, 7	-379 149	195 555



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 299 717	2 365 087
Sum annen langsiktig gjeld		2 299 717	2 365 087
Sum langsiktig gjeld		2 299 717	2 365 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 991	29 638
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		158 025	150 112
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	9	200 000	
Annen kortsiktig gjeld	10	316 511	799 361
Sum kortsiktig gjeld		731 527	979 110
Sum gjeld		3 031 244	3 344 197
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 652 094	3 539 752



Organisasjonsnr: 992 836 423
BALLSTAD BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.77

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



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Ballstad Barnehage AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bode
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Leknes, 26.04.2024

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Ballstad Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 574.704. 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 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 (styret og daglig leder) 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RENI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Ballstad Barnehage AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Nancy Bakkelund

Nancy Bakkelund
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Årsregnskap 2023

Ballstad Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 836 423



Resultatregnskap			
Ballstad Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling og annen inntekt		612 099	674 664
Offentlige tilskudd		3 258 321	3 026 219
Sum driftsinntekter		3 870 420	3 700 883
Matutgifter barn m.m.		75 847	98 839
Lønnskostnad	2	3 292 171	2 986 778
Avskrivning	3	329 191	344 152
Annen driftskostnad		575 381	537 547
Sum driftskostnader		4 272 590	3 967 316
Driftsresultat		-402 170	-266 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	259
Annen rentekostnad		172 534	126 830
Resultat av finansposter		-172 534	-126 571
Resultat før skattekostnad	4	-574 704	-393 004
Resultat		-574 704	-393 004
Årsresultat		-574 704	-393 004
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		574 704	393 004
Sum overføringer		-574 704	-393 004



Balanse			
Ballstad Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 881 908	2 195 560
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	15 539
Sum varige driftsmidler	3, 8	1 881 908	2 211 099
Sum anleggsmidler		1 881 908	2 211 099
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	105 045	67 576
Konsernfordringer		0	600 000
Sum fordringer		105 045	667 576
Bankinnskudd, kontanter o.l.		665 142	661 077
Sum omløpsmidler		770 186	1 328 653
Sum eiendeler		2 652 094	3 539 752



Balanse			
Ballstad Barnehage AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	976 943
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 076 943
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-479 149	-881 389
Sum opptjent egenkapital		-479 149	-881 389
Sum egenkapital	6, 7	-379 149	195 555
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 299 717	2 365 087
Sum annen langsiktig gjeld		2 299 717	2 365 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 991	29 638
Skyldig offentlige avgifter		158 025	150 112
Konserngjeld	9	200 000	0
Annen kortsiktig gjeld	10	316 511	799 361
Sum kortsiktig gjeld		731 527	979 110
Sum gjeld		3 031 244	3 344 197
Sum egenkapital og gjeld		2 652 094	3 539 752
Leknes, den / - 2024 Styret i Ballstad Barnehage AS			
Ørjan Bringslimark Daglig leder / styremedlem		Johnny Johansen styreleder	
Ballstad Barnehage AS			Side 4



Ballstad Barnehage AS

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 bokføringsskikk 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 Lønns- og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	2 713 996	2 559 991
Arbeidsgiveravgift	159 991	144 673
Pensjonsforsikring	338 699	224 849
Andre personalkostnader	79 484	57 265
Sum lønns- og personalkostnader	3 292 171	2 986 778

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4,8 årsverk.

**Ballstad Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2023****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 562 600	364 367	2 926 967
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 562 600	364 367	2 926 967
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	680 692	364 367	1 045 059
= Bokført verdi 31.12.23	1 881 908	0	1 881 908
Årets ordinære avskrivninger	313 652	15 539	329 191

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-574 704	-393 004
Permanente forskjeller	5 472	0
Endring i midlertidige forskjeller	8 040	21 125
Mottatt konsernbidrag	0	600 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-228 121
Skattepliktig inntekt	-561 192	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-132 000
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	132 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-29 999	-21 959	8 040
Sum	-29 999	-21 959	8 040
Akkumulert fremførbart underskudd	-614 866	-53 674	561 192
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	644 865	75 633	-569 232
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Ballstad Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2023****Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

	2023
Forskuddsbetalte kostnader	27 752
Til gode merverdiavgift	77 293
Sum andre kortsiktige fordringer	105 045

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	95 555	195 555
Årets resultat		-574 704	-574 704
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-479 149	-379 149

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. 574 704 etter skatt, mot underskudd kr. 393 004 i 2022. Egenkapitalen i selskapet er nå tapt, men det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Ballstad Barnehage AS mottar tilskudd fra kommunen ut fra antall barn i barnehagen og som er beregnet ut fra kommunens satser. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 1 931 387** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, gnr. 10, bnr. 94 i Vestvågøy kommune. Bokført verdi av pantsatt eiendom pr. 31.12.2023 er **kr. 1 881 908**.

Lånet i Sparebanken 68 Nord har en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 2 299 717**.

Note 9 Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har gjeld til morselskapet JBB Eiendom AS pålydende kr. 200 000 der Johnny Johansen og Ørjan Bringslimark er eiere. Fordringen er innfridd i sin helhet i februar 2024.

Ballstad Barnehage AS har hatt følgende øvrige transaksjoner med nærstående i 2023:

Nærstående part	Relasjon	Beskrivelse	Beløp, netto
JBB Eiendom AS	Morselskap	Husleie	249 000
Lofotbygg Drift AS	Eid 100% av styremedlem Johnny Johansen	Vedlikehold	57 484

Ballstad Barnehage AS**Side 7**



Ballstad Barnehage AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	284 803
Påløpte kostnader	15 695
Påløpt rentekostnad	16 013
Sum annen kortsiktig gjeld	316 511