



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 970 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Myrheimvegen 6
2838 SNERTINGDAL

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: Merethe Hoffsbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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, 14.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 801 768	1 855 119
Annen driftsinntekt		10 448 003	10 274 200
Sum inntekter		12 249 771	12 129 319
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 967 683	9 973 514
Avskrivning varige driftsmidler	3	496 362	330 891
Annen driftskostnad	2	2 067 694	1 560 020
Sum kostnader		13 531 739	11 864 425
Driftsresultat		-1 281 968	264 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 475	22 080
Sum finansinntekter		56 475	22 080
Annen rentekostnad		323 118	120 739
Sum finanskostnader		323 118	120 739
Netto finans		-266 643	-98 659
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 548 611	166 236
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-340 695	36 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 207 916	129 664
Årsresultat	5	-1 207 916	129 664
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 207 916	129 664
Totalresultat		-1 207 916	129 664
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		
Overført fra overkursfond	5		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Konsernbidrag	5, 5		
Udekket tap	5, 5	-1 207 916	129 664
Avsatt til annen egenkapital	5		
Mottatt aksjonærbidrag	5		
Overført til udekket tap	5		
Sum overføringer og disponeringer		-1 207 916	129 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3, 6	9 712 332	9 972 486
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly, ol.	3		
Inventar og utstyr	3	870 969	1 107 177
Sum varige driftsmidler	3	10 583 301	11 079 663
Sum anleggsmidler		10 583 301	11 079 663
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		179 515	106 590
Andre fordringer		489 731	584 206
Sum fordringer		669 247	690 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 797 005	2 854 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 797 005	2 854 842
Sum omløpsmidler		2 466 252	3 545 638
SUM EIENDELER		13 049 552	14 625 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 100 stk á kr 1 000	5, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	5, 8		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	1 461 365	2 669 282
Sum opptjent egenkapital		1 461 365	2 669 282
Sum egenkapital		1 561 365	2 769 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	174 902	515 597
Sum avsetninger for forpliktelser		174 902	515 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 069 053	9 593 920
Sum annen langsiktig gjeld		9 069 053	9 593 920
Sum langsiktig gjeld		9 243 955	10 109 517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		469 852	32 281
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		619 137	626 037
Annen kortsiktig gjeld		1 155 243	1 088 184
Sum kortsiktig gjeld		2 244 232	1 746 502
Sum gjeld		11 488 187	11 856 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 049 552	14 625 300



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 404424

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 970 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Myrheimvegen 6
2838 SNERTINGDAL

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: Merethe Hoffsbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 990 970 599
SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 801 768	1 855 119
Annen driftsinntekt		10 448 003	10 274 200
Sum inntekter		12 249 771	12 129 319
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 967 683	9 973 514
Avskrivning varige driftsmidler	3	496 362	330 891
Annen driftskostnad	2	2 067 694	1 560 020
Sum kostnader		13 531 739	11 864 425
Driftsresultat		-1 281 968	264 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 475	22 080
Sum finansinntekter		56 475	22 080
Annen rentekostnad		323 118	120 739
Sum finanskostnader		323 118	120 739
Netto finans		-266 643	-98 659
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-340 695	36 572
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 207 916	129 664
Årsresultat	5	-1 207 916	129 664
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 207 916	129 664
Totalresultat		-1 207 916	129 664
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	5		
Overført fra overkursfond	5		
Konsernbidrag	5, 5		
Udekket tap	5, 5	-1 207 916	129 664
Avsatt til annen egenkapital	5		
Mottatt aksjonærbidrag	5		



Overført til udekket tap	5		
Sum overføringer og disponeringer		-1 207 916	129 664



Organisasjonsnr: 990 970 599
SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3, 6	9 712 332	9 972 486
Maskiner og anlegg	3		
Skip, rigger, fly, ol.	3		
Inventar og utstyr	3	870 969	1 107 177
Sum varige driftsmidler	3	10 583 301	11 079 663
Sum anleggsmidler		10 583 301	11 079 663
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		179 515	106 590
Andre fordringer		489 731	584 206
Sum fordringer		669 247	690 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 797 005	2 854 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 797 005	2 854 842
Sum omløpsmidler		2 466 252	3 545 638
SUM EIENDELER		13 049 552	14 625 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 100 stk á kr 1 000	5, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5, 8		
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	1 461 365	2 669 282
Sum opptjent egenkapital		1 461 365	2 669 282



Sum egenkapital		1 561 365	2 769 282
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	174 902	515 597
Sum avsetninger for forpliktelser		174 902	515 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 069 053	9 593 920
Sum annen langsiktig gjeld		9 069 053	9 593 920
Sum langsiktig gjeld		9 243 955	10 109 517
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		469 852	32 281
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		619 137	626 037
Annen kortsiktig gjeld		1 155 243	1 088 184
Sum kortsiktig gjeld		2 244 232	1 746 502
Sum gjeld		11 488 187	11 856 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 049 552	14 625 300



Organisasjonsnr: 990 970 599
SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

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



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

+47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Skonnordtjernet Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skonnordtjernet Barnehage AS 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Skonnordtjernet Barnehage AS

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 årsregnskapet, 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 selskapets 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 selskapets 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 selskapet 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.

Gjøvik, 7. mai 2024
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Alm, Thomas Hagen

Date

2024-05-07

Identification

 bankID Alm, Thomas Hagen



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



SKONNORDTJERNET BARNEHAGE AS

Årsberetning 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Skonnordtjernet barnehage AS er en barnehage beliggende i Snertingdal, Gjøvik kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

2023 har vært et dårligere driftsår. Selskapet har god likviditet og er i en sunn økonomisk stilling. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært noen alvorlige skader eller ulykker i 2023.

Samlet sykefravær utgjør 5,5 %

Likestilling

Bedriften hadde på vårhalvåret en grunnbemanning på 14,8 årsverk, fordelt på 18 ansatte. 3 menn og 15 kvinner. I tillegg til dette er barnehagen tildelt 16 timer styrkningsressurs i uka, noe som tilsvarer en 46 % stilling. Barnehagen ansetter personell, og kommunen refunderer utgiftene. Denne stillingen fordeler seg på 1 ansatte som er 1 kvinne.

Bedriften hadde høsthalvåret en grunnbemanning på 13,8 årsverk, fordelt på 17 ansatte. 2 menn og 15 kvinner.

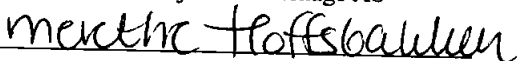
Styret består av 0 menn og 2 kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

Snertingdal 7. Mai 2024

Styret i Skonnordtjernet barnehage AS



Styrets leder



Årsregnskap 2023

Skonnordtjernet Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 970 599



Skonnordtjernet Barnehage AS RESULTATREGNSKAP FOR 2023

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		1 801 768	1 855 119
Annen driftsinntekt		10 448 003	10 274 200
Sum driftsinntekter		12 249 771	12 129 319
Lønnskostnad	2	10 967 683	9 973 514
Avskrivning varige driftsmidler	3	496 362	330 891
Annen driftskostnad	2	2 067 694	1 560 020
Sum driftskostnader		13 531 739	11 864 425
DRIFTSRESULTAT		-1 281 968	264 894
Finansinntekt og finanskostnad			
Annen renteinntekt		56 475	22 080
Annen rentekostnad		323 118	120 739
Resultat av finansposter		-266 643	-98 659
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 548 611	166 236
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-340 695	36 572
ORDINÆRT RESULTAT		-1 207 916	129 664
ÅRSRESULTAT	5	-1 207 916	129 664
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	5	1 207 916	-129 664
SUM OVERFØRINGER		1 207 916	-129 664

Org.nr: 990 970 599



Skonnordtjernet Barnehage AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter og bygninger	3, 6	9 712 332	9 972 486
Inventar og utstyr	3	870 969	1 107 177
Sum varige driftsmidler	3	10 583 301	11 079 663
SUM ANLEGGSMIDLER		10 583 301	11 079 663
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		179 515	106 590
Andre fordringer		489 731	584 206
Sum fordringer		669 247	690 796
Betalingsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	7	1 797 005	2 854 842
Sum betalingsmidler		1 797 005	2 854 842
SUM OMLØPSMIDLER		2 466 252	3 545 638
SUM EIENDELER		13 049 552	14 625 300

Org.nr: 990 970 599



Skonnordtjernet Barnehage AS BALANSE PR. 31. DESEMBER 2023

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital, 100 stk á kr 1 000	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 461 365	2 669 282
Sum opptjent egenkapital		1 461 365	2 669 282
SUM EGENKAPITAL		1 561 365	2 769 282
GJELD			
Utsatt skatt			
Sum avsetning for forpliktelser	4	174 902	515 597
Sum avsetning for forpliktelser		174 902	515 597
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 069 053	9 593 920
Sum annen langsiktig gjeld		9 069 053	9 593 920
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		469 852	32 281
Skyldige offentlige avgifter		619 137	626 037
Annen kortsiktig gjeld		1 155 243	1 088 184
Sum kortsiktig gjeld		2 244 232	1 746 502
SUM GJELD		11 488 187	11 856 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 049 552	14 625 300

Gjøvik, 07.05.2024


Merethe Hoffsbakken
styreleder/daglig leder

Org.nr: 990 970 599



Skonnordtjernet Barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved foreldrebetaling og matpenger:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når tjenesten for pass av barn er levert. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tilskudd:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, som er perioden tilskuddet skal dekke driften og komme barna tilgode.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

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

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	8 476 277	7 804 044
Arbeidsgiveravgift	1 354 684	1 217 721
Pensjonskostnader	989 740	807 976
Andre ytelser	146 982	143 773
Sum	10 967 683	9 973 514

Selskapet har i 2023 sysselsatt 21 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Skonnordtjernet Barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	13 814 248	1 600 263	15 414 510
= Anskaffelseskost 31.12.23	13 814 248	1 600 263	15 414 510
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 101 916	729 294	4 831 210
= Bokført verdi 31.12.23	9 712 332	870 969	10 583 301
Årets ordinære avskrivninger	260 154	236 208	496 362
Økonomisk levetid	50 år	5-10 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-340 695	36 572
Skattekostnad ordinært resultat	-340 695	36 572
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 548 611	166 236
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	87 893	-136 779
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-29 457
Skattepliktig inntekt	-1 460 719	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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	2 260 531	2 348 424	87 893
Sum	2 260 531	2 348 424	87 893
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 465 520	-4 801	1 460 719
Grunnlag for utsatt skatt	795 011	2 343 622	1 548 611
Utsatt skatt (22 %)	174 902	515 597	340 695



Skonnordtjernet Barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	2 669 282	2 769 282
Pr 01.01.2023	100 000	2 669 282	2 769 282
Årets resultat		-1 207 916	-1 207 916
Pr 31.12.2023	100 000	1 461 365	1 561 365

Note 6 Fordringer / langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt		
Gjeld til husbanken	7 962 377	8 407 252
Sum langsiktig gjeld	7 962 377	8 407 252

Pantstillelser og lignende Gjeld sikret ved pant
Langsiktig gjeld til bank 9 069 053

Eiendommer stilt som sikkerhet Bokført verdi pant
Tomter og bygninger 9 712 332

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 131 459.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skonnordtjernet Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Merethe Hoffsbakken	100	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Merethe Hoffsbakken	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100