



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 606 448
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kroerveien 300
1544 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.11.2022 - 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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		329 725	0
Annen driftsinntekt		2 238 260	0
Sum inntekter		2 567 985	0
Kostnader			
Varekostnad		348 005	0
Lønnskostnad	1, 2	1 921 922	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 000	0
Annen driftskostnad	3	467 270	0
Sum kostnader		2 751 198	0
Driftsresultat		-183 213	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 972	0
Sum finansinntekter		4 972	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		4 972	0
Resultat før skattekostnad		-178 241	0
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-178 241	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		172 641	0
Udekket tap		-5 600	0
Sum overføringer og disponeringer		-178 241	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	28 000	0
Sum varige driftsmidler		28 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		28 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		48 400	0
Andre kortsiktige fordringer		20 494	0
Konsernfordringer		172 641	0
Sum fordringer		241 535	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455	0
Sum omløpsmidler		615 990	0
SUM EIENDELER		643 990	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	5 600	0
Sum opptjent egenkapital		-5 600	0
Sum egenkapital		24 400	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 955	0
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		42 574	0
Annen kortsiktig gjeld		186 061	0
Sum kortsiktig gjeld		619 590	0
Sum gjeld		619 590	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		643 990	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538493

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 606 448
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kroerveien 300
1544 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.11.2022 - 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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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: 930 606 448
JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		329 725	0
Annen driftsinntekt		2 238 260	0
Sum inntekter		2 567 985	0
Kostnader			
Varekostnad		348 005	0
Lønnskostnad	1, 2	1 921 922	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 000	0
Annen driftskostnad	3	467 270	0
Sum kostnader		2 751 198	0
Driftsresultat		-183 213	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 972	0
Sum finansinntekter		4 972	0
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		4 972	0
Resultat før skattekostnad		-178 241	0
Skattekostnad	4, 5	0	0
Årsresultat		-178 241	0
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		172 641	0
Udekket tap		-5 600	0
Sum overføringer og disponeringer		-178 241	0



Organisasjonsnr: 930 606 448
JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	28 000	0
Sum varige driftsmidler		28 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		28 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		48 400	0
Andre kortsiktige fordringer		20 494	0
Konsernfordringer		172 641	0
Sum fordringer		241 535	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455	0
Sum omløpsmidler		615 990	0
SUM EIENDELER		643 990	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8	5 600	0
Sum opptjent egenkapital		-5 600	0
Sum egenkapital		24 400	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 955	0
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		42 574	0
Annen kortsiktig gjeld		186 061	0
Sum kortsiktig gjeld		619 590	0
Sum gjeld		619 590	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		643 990	0



Organisasjonsnr: 930 606 448
JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1403791.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237809.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	272080.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8242.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1921922.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	42000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	42000.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	28000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Resultatregnskap

	Note	16.11.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		329 725
Annen driftsinntekt		2 238 260
Sum driftsinntekter		2 567 985
Driftskostnader		
Varekostnad		-348 005
Lønnskostnad	1, 2	-1 921 922
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-14 000
Annen driftskostnad	3	-467 270
Sum driftskostnader		-2 751 198
Driftsresultat		-183 213
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		4 972
Sum finansinntekter		4 972
Netto finans		4 972
Resultat før skattekostnad		-178 241
Årsresultat		-178 241
Overføringer		
Mottatt konsernbidrag		-172 641
Udekket tap		-5 600
Sum overføringer		-178 241



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	28 000
Sum varige driftsmidler		28 000
Sum anleggsmidler		28 000
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		48 400
Kortsiktige konsernfordringer		172 641
Andre kortsiktige fordringer		20 494
Sum fordringer		241 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		374 455
Sum omløpsmidler		615 990
SUM EIENDELER		643 990



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7, 8	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	8	-5 600
Sum opptjent egenkapital		-5 600
Sum egenkapital		24 400
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		390 955
Skyldige offentlige avgifter		42 574
Annen kortsiktig gjeld		186 061
Sum kortsiktig gjeld		619 590
Sum gjeld		619 590
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		643 990

Vestby, 12.06.2024

Bjørg Tveit Strøm
styrets leder / daglig leder



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	16.11.2022 - 31.12.2023
Lønn	1 403 791
Arbeidsgiveravgift	237 809
Pensjonskostnader	272 080
Andre relaterte ytelser	8 242
Sum	1 921 922



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Transaksjon med nærstående

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med nærstående parter i regnskapsåret:

Kjøp av utstyr kto. 1190: Kroner 42.000

Innleie personell kto. 4501: Kroner 218.726

Lastebil, servicebil mv kto. 4550: Kroner 27.920

Vaktmester tjenester mv kto. 4551: kroner 64.440

Leie lokaler kto. 6300: Kroner 180 000

Leie minibuss kto. 6401: Kroner 14.945

Controller, regnskap og økonomi kto. 6790: Kroner 119 500

Kostnadene er bokført som driftskostnader i resultatregnskapet ,med unntak av kto 1190 som er aktivert og som avskrives over 3 år, kr 14.000 på konto 6010.

Alle transaksjonene er foretatt til markedsmessige betingelser.

Note 4 - Spesifisering av skatt

	16.11.2022 - 31.12.2023
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	-178 241
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 600
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 570
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	172 641
Skattepliktig inntekt	-5 570

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	16.11.2022	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-5 600	5 600
Fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	0	-5 600	5 600
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	5 600	-5 600
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Av forsiktighetshensyn så balanseføres ikke en utsatt skattefordel på kr 39.213



JOHNSRUDHUSET BARNEHAGE AS
930 606 448

Note 6 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 16.11.2022.	0
Tilgang i perioden	42 000
Avgang i perioden	0
Anskaffelseskost 31.12.2023.	42 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-14 000
Balansført verdi per 31.12.2023.	28 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	14 000

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30 000	1	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Grønne Tun as	30 000	100,00	Ordinære

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Årsresultat	0	-172 641	-5 600	-178 241
Mottatt konsernbidrag	0	172 641	0	172 641
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	30 000	0	0	30 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-5 600	24 400

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.