



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 182 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 8
1356 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roy Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 518 092	5 802 852
Annen driftsinntekt		250 000	13 217
Sum inntekter		6 768 092	5 816 069
Kostnader			
Varekostnad		16 853	24 744
Lønnskostnad	Note 2	5 680 467	5 032 710
Annen driftskostnad	Note 2	691 225	730 238
Sum kostnader		6 388 545	5 787 692
Driftsresultat		379 547	28 377
Annen rentekostnad		319	1 067
Sum finanskostnader		319	1 067
Netto finans		-319	-1 067
Ordinært resultat før skattekostnad		379 228	27 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		379 228	27 310
Årsresultat		379 228	27 310
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-379 228	-27 310
Sum overføringer og disponeringer		-379 228	-27 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler	Note 3	0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	Note 4	52 691	58 984
Andre fordringer	Note 4	242 270	223 394
Sum fordringer		294 961	282 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 5	2 185 348	1 646 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 185 348	1 646 708
Sum omløpsmidler		2 480 309	1 929 086
SUM EIENDELER		2 480 309	1 929 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	Note 6,7	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital	Note 6,7		
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 212 884	833 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		1 212 884	833 656
Sum egenkapital	Note 6,7	1 332 884	953 656
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 629	253 799
Skyldige offentlige avgifter	Note 5	326 087	228 766
Annen kortsiktig gjeld		674 709	492 865
Sum kortsiktig gjeld		1 147 425	975 430
Sum gjeld	Note 7	1 147 425	975 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 480 309	1 929 086



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 645526

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 182 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 8
1356 BEKKESTUA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Roy Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 518 092	5 802 852
Annen driftsinntekt		250 000	13 217
Sum inntekter		6 768 092	5 816 069
Kostnader			
Varekostnad		16 853	24 744
Lønnskostnad	Note 2	5 680 467	5 032 710
Annen driftskostnad	Note 2	691 225	730 238
Sum kostnader		6 388 545	5 787 692
Driftsresultat		379 547	28 377
Annen rentekostnad		319	1 067
Sum finanskostnader		319	1 067
Netto finans		-319	-1 067
Ordinært resultat før skattekostnad		379 228	27 310
Ordinært resultat etter skattekostnad		379 228	27 310
Årsresultat		379 228	27 310
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-379 228	-27 310
Sum overføringer og disponeringer		-379 228	-27 310



Organisasjonsnr: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler	Note 3	0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	Note 4	52 691	58 984
Andre fordringer	Note 4	242 270	223 394
Sum fordringer		294 961	282 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 5	2 185 348	1 646 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 185 348	1 646 708
Sum omløpsmidler		2 480 309	1 929 086
SUM EIENDELER		2 480 309	1 929 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	Note 6,7	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital	Note 6,7		
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 212 884	833 656
Sum opptjent egenkapital		1 212 884	833 656
Sum egenkapital	Note 6,7	1 332 884	953 656
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 629	253 799
Skyldige offentlige avgifter	Note 5	326 087	228 766
Annen kortsiktig gjeld		674 709	492 865



Sum kortsiktig gjeld		1 147 425	975 430
Sum gjeld	Note 7	1 147 425	975 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 480 309	1 929 086



Organisasjonsnr: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
Note 6,7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	4000.00	120000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Østre Bærum	30.00	100.00%	Ordinære
Sanitetsforening			aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
Note 2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4574177.00	4017302.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	701500.00	625962.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	341540.00	352854.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63250.00	36592.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5680467.00	5032710.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

ÅRSOPPGJØR 2022



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr. 922182841

Resultatregnskap	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 518 092	5 802 852
Annen driftsinntekt		250 000	13 217
Sum driftsinntekter		6 768 092	5 816 069
Driftskostnader			
Varekostnad		16 853	24 744
Lønnskostnad	Note 2	5 680 467	5 032 710
Annen driftskostnad	Note 2	691 225	730 238
Sum driftskostnader		6 388 545	5 787 692
DRIFTSRESULTAT		379 547	28 377
Annen rentekostnad		319	1 067
Sum finanskostnader		319	1 067
Netto finansposter		-319	-1 067
Resultat før skattekostnad		379 228	27 310
ÅRSRESULTAT		379 228	27 310
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-379 228	-27 310
Sum overføringer og disponeringer		-379 228	-27 310



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr: 922182841

Balanse pr. 31.12 **Note** **2022** **2021**

EIENDELER

OMLØPSMIDLER

Fordringer

Kundefordringer	Note 4	52 691	58 984
Andre fordringer	Note 4	242 270	223 394
Sum fordringer		294 961	282 378

Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 5	2 185 348	1 646 708
Sum omløpsmidler		2 480 309	1 929 086

SUM EIENDELER **2 480 309** **1 929 086**

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	Note 6,7	120 000	120 000
Ikke registrert kapital	Note 6,7	0	0
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 212 884	833 656
Sum opptjent egenkapital		1 212 884	833 656

Sum egenkapital **Note 6,7** **1 332 884** **953 656**

GJELD

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		146 629	253 799
Skyldige offentlige avgifter	Note 5	326 087	228 766
Annen kortsiktig gjeld		674 709	492 865
Sum kortsiktig gjeld		1 147 425	975 430

Sum gjeld **Note 7** **1 147 425** **975 430**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **2 480 309** **1 929 086**

Bekkestua 10.07.2023

Wenche Nedberg Grinderud
styremedlem

Roy Nystad
styreleder

Marte Karine Svendsen
ansattes representant

Anita Sjøstrøm
styremedlem

Kristin Tjemsland Dalane
daglig leder



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Selskapet er vidreføring av Gartneveien Barnehage og er drevet av Østre Bærum Sanitetsforening. Barnehagen har et ideelt formål og ikke økonomisk virksomhet. Barnehagen er en spesialbarnehage for barn med serkt nedsatt funksjonsevne.

Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Styret vurderer situasjoenn fortløpende og gjør de nødvendige tiltak. Barnehagens drift overtas av kommunen i løpet av 2023

Klassifisering

Eiendeler og gjeld som er knyttet til den daglige driften er klassifisert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost redusert for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig da det drives som en ideell organisasjon.

Note 2. Lønninger, godtgjørelser

	2022	2021
Lønn, feriepenger og annen godtgjørelse	4 589 091	4 034 302
Pensjonskostnader	341 540	352 854
Arbeidsgiveravgift	701 500	625 962
Andre personalkostnader	48 336	19 592
Totale lønnskostnader	5 680 467	5 032 710

Det er i regnskapet for 2022 kostnadsført styrehonorar på kr. 14.000 og revisjonshonorar på kr. 25.125,-.

Pensjonsforsikring

Selskapet har pensjonsforsikring i Bærum kommune og Storebrand. Selskapet har ikke overtatt forpliktelsen til til å dekke reguleringspremie for noen ansatte i KLP. Denne vidre belastets Østre Bærum Sanitetsforening

Selskapets pensjonordninger tilfredstiller kravene til obligatorisk teneste pensjon.

Organisasjonsnummer; NO 922 182 841



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3. Anleggsmidler.

Barnehagen driver i lokaler eiet av Østre Bærum Sanitetsforening. Det er ikke belastet leie i 2022.

Note 4. Fordinger

	2022	2021
Merverdiavgiftskompensasjon	146 408	142 387
Kundefordringer	-	43 363
Fordring ØBS knyttet til KLP	52 691	15 621
Forskuddsbetalte kostnader inkl bøker	95 862	81 007
	294 960	282 378

Kunderfordringer er redusert med en delkreder avsetning

Note 5. Bundne midler

Av bankinnskudd er kr. 278.932,91 bundet til skattetrekk.
Skyldig skattetrekk er kr. 196.232,-. Det er betalt i sin helhet i 2023

Note 5. Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på 30.000 består av 30 aksjer à 1.000 kroner. Aksjene har like rettigheter.

Samtlige aksjer eies av Østre Bærum Sanitetsforening. Selskapet har et ikke økonomisk formål.

Selskapet er vidreføring av driften i Gartnerveien barnehage som er overført i eget AS
Nettø egenkapital er overført selskapet i fra starten av. Dette er formelt besluttet og registrert i 2020

Note 6. Egenkapital

Egenkapital	aksje- kapital	Annen Egen- kapital	Totalt
Egenkapital 01.01.2022	120 000	833 656	953 656
Årets resultat		379 228	379 228
Sum egenkapital 31.12.22	120 000	1 212 884	1 332 884

Note 7 Gjeld

All selskapets gjeld forfaller innen fem år.



Til generalforsamlingen i N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS' årsregnskap som viser et **overskudd på kr 379 228**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunderet sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

Org.nr NO 991 679 111 MVA
Postadr: Bærumsveien 373
1346 Gjøttum
Medlem av Den norske Revisorforening/registrert regnskapsførerselskap

Telefon: +47 91 89 13 10
E-post: hilde@hippocampus.as
www.hippocampus.as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

(1) Henvisning til årsberetningen gjelder ikke små foretak som ikke avlegger årsberetning, jf. Regnskapsloven § 3-1 første ledd.

Gjettum, 11. juli 2023
Hippocampus AS

Hilde Rønnevig Ebbesen
Statsautorisert revisor

Org.nr NO 991 679 111 MVA
Postadr: Bærumsveien 373
1346 Gjettum
Medlem av Den norske Revisorforening/registrert regnskapsførerselskap

Telefon: +47 91 89 13 10
E-post: hilde@hippocampus.as
www.hippocampus.as