



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 523 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA BORGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Griniveien 43
0756 OSLO

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: Jørn Lindholm Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 307 030	
Annen driftsinntekt		18 843	
Sum inntekter		13 325 873	
Kostnader			
Varekostnad		423 268	
Lønnskostnad	1	8 158 439	
Annen driftskostnad		3 012 110	
Sum kostnader		11 593 817	
Driftsresultat		1 732 056	
Annen rentekostnad		78 633	
Sum finanskostnader		78 633	
Netto finans		-78 633	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 653 423	0
Skattekostnad på resultat		374 753	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 278 670	0
Årsresultat		1 278 670	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 278 670	
Totalresultat		1 278 670	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 278 670	
Sum overføringer og disponeringer		1 278 670	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		95 749	
Andre kortsiktige fordringer		348 816	
Konsernfordringer		520 426	
Sum fordringer		964 991	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 876 231	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 876 231	30 000
Sum omløpsmidler		3 841 222	30 000
SUM EIENDELER		3 841 222	30 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 278 670	
Sum opptjent egenkapital		1 278 670	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		1 308 670	30 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		552 280	
Betalbar skatt		374 753	
Skyldig offentlige avgifter		430 141	
Kortsiktig konserngjeld		11 957	
Annen kortsiktig gjeld		1 163 421	
Sum kortsiktig gjeld		2 532 552	
Sum gjeld		2 532 552	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 841 222	30 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 488208

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 523 925
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLA BORGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Griniveien 43
0756 OSLO

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: Jørn Lindholm Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2024

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 930 523 925
VILLA BORGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 307 030	
Annen driftsinntekt		18 843	
Sum inntekter		13 325 873	
Kostnader			
Varekostnad		423 268	
Lønnskostnad	1	8 158 439	
Annen driftskostnad		3 012 110	
Sum kostnader		11 593 817	
Driftsresultat		1 732 056	
Annen rentekostnad		78 633	
Sum finanskostnader		78 633	
Netto finans		-78 633	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 653 423	0
Skattekostnad på resultat		374 753	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 278 670	0
Årsresultat		1 278 670	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 278 670	
Totalresultat		1 278 670	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 278 670	
Sum overføringer og disponeringer		1 278 670	



Kortsiktig konserngjeld	11 957	
Annen kortsiktig gjeld	1 163 421	
Sum kortsiktig gjeld	2 532 552	
Sum gjeld	2 532 552	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 841 222	30 000



Organisasjonsnr: 930 523 925
VILLA BORGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
19.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Villa Borgen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 523 925



Villa Borgen Barnehage AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 307 030	0
Annen driftsinntekt		18 843	0
Sum driftsinntekter		13 325 873	0
Varekostnad		423 268	0
Lønnskostnad	1	8 158 439	0
Annen driftskostnad		3 012 110	0
Sum driftskostnader		11 593 817	0
Driftsresultat		1 732 056	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		78 633	0
Resultat av finansposter		-78 633	0
Resultat før skattekostnad		1 653 423	0
Skattekostnad på resultat		374 753	0
Årsresultat		1 278 670	0
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 278 670	0
Sum overføringer		1 278 670	0



Villa Borgen Barnehage AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		95 749	0
Andre kortsiktige fordringer		348 816	0
Konsernfordringer		520 426	0
Sum fordringer		964 991	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 876 231	30 000
Sum omløpsmidler		3 841 222	30 000
Sum eiendeler		3 841 222	30 000
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 278 670	0
Sum opptjent egenkapital		1 278 670	0
Sum egenkapital		1 308 670	30 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		552 280	0
Betalbar skatt		374 753	0
Skyldig offentlige avgifter		430 141	0
Konserngjeld		11 957	0
Annen kortsiktig gjeld		1 163 421	0
Sum kortsiktig gjeld		2 532 552	0
Sum gjeld		2 532 552	0
Sum egenkapital og gjeld		3 841 222	30 000

Styret i Villa Borgen Barnehage AS

Jørn Lindholm Fredriksen
styreleder/daglig leder



Villa Borgen Barnehage AS Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 041 647	0
Arbeidsgiveravgift	1 015 698	0
Andre ytelser	101 094	0
Sum	8 158 439	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 19 årsverk.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villa Borgen Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Palmqvist AS	100	100,0	100,0



Erfa Revisjon Follo AS
Sætreskogveien 4
1415 Oppegård
Tlf 957 85 000 Fax 66 80 68 56

Organisasjonsnr. NO 914 144 809 MVA
Registrert i Foretaksregisteret
Medlem av Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Villa Borgen Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villa Borgen Barnehage AS som viser et overskudd på kr 1 278 670. 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 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.

Styret og daglig leders 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.

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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Oppegård, 25. mars 2024
Erfa Revisjon Follo AS

Kjell Tronrud
Statsautorisert revisor