



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skinsnesheia 33
4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.08.2023

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: Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 135 093	26 783 632
Annen driftsinntekt		2 500	7 373
Sum inntekter		21 137 593	26 791 006
Kostnader			
Varekostnad			557 556
Lønnskostnad	1	14 897 529	21 467 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 792	472 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 707 450	3 775 522
Sum kostnader		19 703 772	26 273 073
Driftsresultat		1 433 821	517 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 000	
Annen renteinntekt		1 221	188
Sum finansinntekter		31 221	188
Annen rentekostnad		69	117 119
Sum finanskostnader		69	117 119
Netto finans		31 152	-116 931
Ordinært resultat før skattekostnad		1 464 973	401 002
Skattekostnad på resultat	3	-189 639	88 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 654 612	312 249
Årsresultat	4	1 654 612	312 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 654 612	312 249
Totalresultat		1 654 612	312 249



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 141 893	
Avsatt til annen egenkapital		512 719	312 251
Sum overføringer og disponeringer		1 654 612	312 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	513 375	
Sum immaterielle eiendeler		513 375	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			17 622 795
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	323 246	365 841
Sum varige driftsmidler	2	323 246	17 988 636
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 790	
Sum finansielle anleggsmidler		17 790	
Sum anleggsmidler		854 411	17 988 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 250	7 337
Andre kortsiktige fordringer		420 738	326 561
Konsernfordringer	7	8 597 048	
Sum fordringer		9 040 036	333 898
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Andre finansielle instrumenter			17 790
Sum investeringer			17 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		913 120	3 984 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		913 120	3 984 094
Sum omløpsmidler		9 953 156	4 335 782
SUM EIENDELER		10 807 567	22 324 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	140 625	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		-6 250
Overkurs		500	2 000
Sum innskutt egenkapital		141 125	95 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum opptjent egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum egenkapital	4	1 639 780	2 492 421
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	-38 740	480 650
Sum avsetninger for forpliktelser		-38 740	480 650
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			14 217 229
Sum annen langsiktig gjeld			14 217 229
Sum langsiktig gjeld		-38 740	14 697 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	620 158	188 922
Betalbar skatt	3	-134 352	86 113
Skyldig offentlige avgifter		1 444 670	1 310 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig konserngjeld	7	1 463 966	
Annen kortsiktig gjeld		5 812 085	3 548 405
Sum kortsiktig gjeld		9 206 527	5 134 118
Sum gjeld		9 167 787	19 831 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 807 567	22 324 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354601

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skinsnesheia 33
4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.08.2023

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: Morten Joar Angel Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 20.04.2024



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 135 093	26 783 632
Annen driftsinntekt		2 500	7 373
Sum inntekter		21 137 593	26 791 006
Kostnader			
Varekostnad			557 556
Lønnskostnad	1	14 897 529	21 467 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 792	472 160
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 707 450	3 775 522
Sum kostnader		19 703 772	26 273 073
Driftsresultat		1 433 821	517 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 000	
Annen renteinntekt		1 221	188
Sum finansinntekter		31 221	188
Annen rentekostnad		69	117 119
Sum finanskostnader		69	117 119
Netto finans		31 152	-116 931
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 464 973	401 002
Skattekostnad på resultat		-189 639	88 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 654 612	312 249
Årsresultat	4	1 654 612	312 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 654 612	312 249
Totalresultat		1 654 612	312 249
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 141 893	
Avsatt til annen egenkapital		512 719	312 251



Sum overføringer og
disponeringer

1 654 612

312 251



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	513 375	
Sum immaterielle eiendeler		513 375	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			17 622 795
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	323 246	365 841
Sum varige driftsmidler	2	323 246	17 988 636
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 790	
Sum finansielle anleggsmidler		17 790	
Sum anleggsmidler		854 411	17 988 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 250	7 337
Andre kortsiktige fordringer		420 738	326 561
Konsernfordringer	7	8 597 048	
Sum fordringer		9 040 036	333 898
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Andre finansielle instrumenter			17 790
Sum investeringer			17 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter o. l.		913 120	3 984 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		913 120	3 984 094
Sum omløpsmidler		9 953 156	4 335 782
SUM EIENDELER		10 807 567	22 324 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	140 625	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		-6 250
Overkurs		500	2 000
Sum innskutt egenkapital		141 125	95 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum opptjent egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum egenkapital	4	1 639 780	2 492 421
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	-38 740	480 650
Sum avsetninger for forpliktelses		-38 740	480 650
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			14 217 229
Sum annen langsiktig gjeld			14 217 229
Sum langsiktig gjeld		-38 740	14 697 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	620 158	188 922
Betalbar skatt	3	-134 352	86 113
Skyldig offentlige avgifter		1 444 670	1 310 678
Kortsiktig konserngjeld	7	1 463 966	
Annen kortsiktig gjeld		5 812 085	3 548 405
Sum kortsiktig gjeld		9 206 527	5 134 118
Sum gjeld		9 167 787	19 831 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 807 567	22 324 417



Organisasjonsnr: 987 649 542
SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
38.00

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.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Skinsnesheia Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skinsnesheia Barnehage AS som består av balanse per 31. august 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. august 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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. 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.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Stein	

Penneo document key: 17EPLU-OC6MP-0UGKC-F3728-PWMMHB-K3VW0



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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.

Oslo, 3. april 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 17EPU-QC6MP-0UGKC-F3728-PWMMHB-K3VW0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-03 13:11:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 17EPU-QC6MP-0UGKC-F3728-PWMMHB-K3VW0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).


Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i


Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

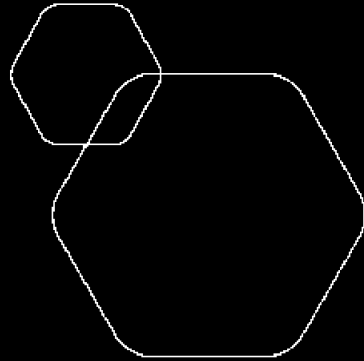


 BankID Signing
Maren Clausen-Julsrud
2024-03-19

 BankID Signing
Morten Joar Angel Olsen
2024-03-19

 BankID Signing
Laila Synnøve Bakken Haugen
2024-03-19

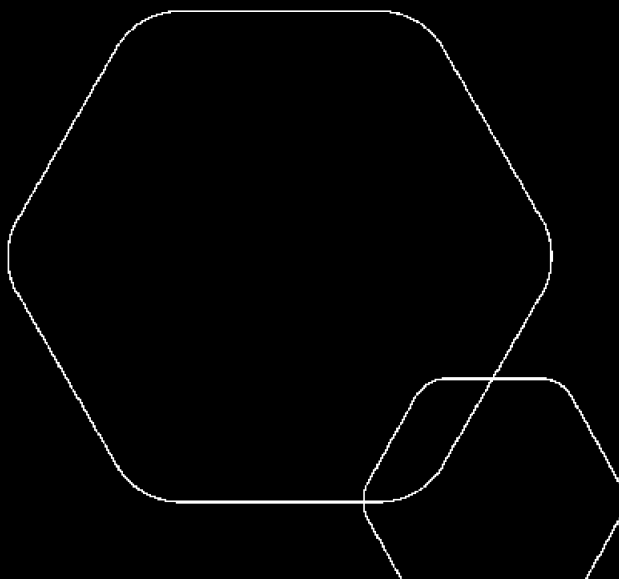
 BankID Signing
Karen Margrete Thomassen
2024-03-20



Årsregnskap 2023

Skinsnesheia Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 649 542



RESULTATREGNSKAP

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		21 135 093	26 783 632
Annen driftsinntekt		2 500	7 373
Sum driftsinntekter		21 137 593	26 791 006
Varekostnad		0	557 556
Lønnskostnad	1	14 897 529	21 467 836
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 792	472 160
Annen driftskostnad		4 707 450	3 775 522
Sum driftskostnader		19 703 772	26 273 073
Driftsresultat		1 433 821	517 932
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		30 000	0
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	188
Annen renteinntekt		1 221	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	117 119
Annen rentekostnad		69	0
Resultat av finansposter		31 152	-116 931
Resultat før skattekostnad		1 464 973	401 002
Skattekostnad på resultat	3	-189 639	88 751
Årsresultat	4	1 654 612	312 251
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		1 141 893	0
Avsatt til annen egenkapital		512 719	312 251
Sum overføringer		1 654 612	312 251



BALANSE

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	513 375	0
Sum immaterielle eiendeler		513 375	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	17 622 795
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	323 246	365 841
Sum varige driftsmidler	2	323 246	17 988 636
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	17 790	0
Sum finansielle anleggsmidler		17 790	0
Sum anleggsmidler		854 411	17 988 636
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	22 250	7 337
Andre kortsiktige fordringer		420 738	326 561
Konsernfordringer	7	8 597 048	0
Sum fordringer		9 040 036	333 898
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		0	17 790
Sum investeringer		0	17 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		913 120	3 984 094
Sum omløpsmidler		9 953 156	4 335 782
Sum eiendeler		10 807 567	22 324 417



BALANSE

SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	140 625	100 000
Egne aksjer	8	0	-6 250
Overkurs		500	2 000
Sum innskutt egenkapital		141 125	95 750
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum opptjent egenkapital		1 498 655	2 396 671
Sum egenkapital	4	1 639 780	2 492 421
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	-38 740	480 650
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		0	14 217 229
Sum annen langsiktig gjeld		0	14 217 229
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	620 158	188 922
Betalbar skatt	3	-134 352	86 113
Skyldig offentlige avgifter		1 444 670	1 310 678
Konserngjeld	7	1 463 966	0
Annen kortsiktig gjeld		5 812 085	3 548 405
Sum kortsiktig gjeld		9 206 527	5 134 118
Sum gjeld		9 167 787	19 831 997
Sum egenkapital og gjeld		10 807 567	22 324 417

Styret i Skinsnesheia Barnehage AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Maren Claussen-Julsrud
styreleder

Karen Margrete Thomassen
daglig leder



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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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	11 382 279	14 616 571
Arbeidsgiveravgift	1 791 096	2 864 550
Pensjonskostnader	1 478 403	2 014 404
Andre ytelser	245 751	1 972 310
Sum	14 897 529	21 467 835

Selskapet har i 2023 sysselsatt 38 årsverk.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere eller lignende.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter, bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	2 662 064	21 653 140	24 315 204
Tilgang kjøpte anleggsmidler	56 197	0	56 197
Avgang	0	-21 653 140	-21 653 140
Anskaffelseskost 31.08.2023	2 718 261	0	2 718 261
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	2 412 207	0	2 412 207
Årets ordinære avskrivninger	98 792	0	98 792
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023	2 510 999	0	2 510 999
Bokført verdi 01.01.2023	365 841	17 622 795	17 988 636
Tilgang i året	56 197	0	56 197
Avgang	0	17 622 795	17 622 795
Årets avskrivning og nedskrivning	98 792	0	98 792
Bokført verdi 31.08.2023	323 246	0	323 246
Økonomisk levetid	3-5 år		

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	323 736	86 113
Endring i utsatt skatt	-513 375	2 638
Skattekostnad ordinært resultat	-189 639	88 751
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 464 973	401 002
Permanente forskjeller	0	2 412
Endring i midlertidige forskjeller	6 554	-11 992
Avgitt konsernbidrag	-1 463 966	0
Skattepliktig inntekt	7 562	391 422
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	409 849	86 113
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-322 073	0
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-222 128	0
Sum betalbar skatt i balansen	-134 352	86 113

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-148 748	-127 194	21 554
Fordringer	0	-15 000	-15 000
Sum	-148 748	-142 194	6 554
Grunnlag for utsatt skattefordel	-148 748	-142 194	6 554
Utsatt skattefordel (22 %)	-32 725	-31 283	1 442



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2022	100 000	2 000	2 396 671	2 498 671
Egne Aksjer	-6 250			-6 250
Årets resultat			1 654 612	1 654 612
Konsernbidrag avgitt			-1 141 893	-1 141 893
Sletting egne aksjer	-31 250	0	31 250	0
Fisjon	-421 875	-1 500	-941 985	-1 365 360
Fondsemisjon	500 000		-500 000	0
Pr 31.08.2023	140 625	500	1 498 655	1 639 780

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	839 726
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	163 184

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

Skinsnesheia Barnehage AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiebolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	8 597 048	0
Sum	8 597 048	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	14 217 229



Annen kortsiktig gjeld konsern	1 463 966	0
Sum	1 463 966	14 217 229

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SKINSNESHEIA BARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	9 375	15,0	140 625
Sum	9 375		140 625

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	9 375	100,0	100,0