



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 178 919
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALVEN EVENTYRBARNEHAGE I TROLLVIKA AS
Forretningsadresse:	Grooseveien 95 4879 GRIMSTAD

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:	Lise Raven Lothe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.04.2024

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, 01.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 594 952	3 884 820
Sum inntekter		4 594 952	3 884 820
Kostnader			
Varekostnader og fremmedytelser		96 775	88 689
Lønnskostnad	2	3 485 196	3 367 249
Avskrivning på driftsmidler	4	23 900	23 943
Annen driftskostnad	5	546 644	599 254
Sum kostnader		4 152 515	4 079 136
Driftsresultat		442 436	-194 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		924	
Annen finansinntekt		2 801	2 538
Sum finansinntekter		3 725	2 538
Annen rentekostnad		514	643
Annen finanskostnad		943	515
Sum finanskostnader		1 457	1 158
Netto finans		2 268	1 380
Ordinært resultat før skattekostnad		444 704	-192 936
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		444 704	-192 936
Årsresultat		444 704	-192 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser		444 704	-192 936
Totalresultat		444 704	-192 936
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		444 704	-192 936
Sum overføringer og disponeringer	8	444 704	-192 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	497 300	521 200
Sum varige driftsmidler		497 300	521 200
Sum anleggsmidler		497 300	521 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 469	18 351
Andre kortsiktige fordringer		81 843	148 614
Sum fordringer		121 311	166 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	495 729	193 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		495 729	193 595
Sum omløpsmidler		617 040	360 560
SUM EIENDELER		1 114 340	881 760
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 150 aksjer á kr 1 000	7, 8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer		69 762	69 762
Overkurs		270 654	270 654
Sum innskutt egenkapital		490 416	490 416



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		443 645	888 349
Sum opptjent egenkapital		-443 645	-888 349
Sum egenkapital	8, 9	46 771	-397 933
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	180 000	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		180 000	225 000
Sum langsiktig gjeld		180 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 507	17 020
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		184 398	191 360
Annen kortsiktig gjeld	5	681 664	846 312
Sum kortsiktig gjeld		887 568	1 054 692
Sum gjeld		1 067 568	1 279 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 114 340	881 760



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 370241

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 178 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALVEN EVENTYRBARNEHAGE I TROLLVIKA AS
Forretningsadresse: Grooseveien 95
4879 GRIMSTAD

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: Lise Raven Lothe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 22.04.2024

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: 912 178 919
ALVEN EVENTYRBARNEHAGE I TROLLVIKA
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 594 952	3 884 820
Sum inntekter		4 594 952	3 884 820
Kostnader			
Varekostnader og fremmedytelser		96 775	88 689
Lønnskostnad	2	3 485 196	3 367 249
Avskrivning på driftsmidler	4	23 900	23 943
Annen driftskostnad	5	546 644	599 254
Sum kostnader		4 152 515	4 079 136
Driftsresultat		442 436	-194 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		924	
Annen finansinntekt		2 801	2 538
Sum finansinntekter		3 725	2 538
Annen rentekostnad		514	643
Annen finanskostnad		943	515
Sum finanskostnader		1 457	1 158
Netto finans		2 268	1 380
Ordinært resultat før skattekostnad		444 704	-192 936
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		444 704	-192 936
Årsresultat		444 704	-192 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser		444 704	-192 936
Totalresultat		444 704	-192 936
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		444 704	-192 936
Sum overføringer og disponeringer	8	444 704	-192 936



Organisasjonsnr: 912 178 919
ALVEN EVENTYRBARNEHAGE I TROLLVIKA
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	497 300	521 200
Sum varige driftsmidler		497 300	521 200
Sum anleggsmidler		497 300	521 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 469	18 351
Andre kortsiktige fordringer		81 843	148 614
Sum fordringer		121 311	166 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	495 729	193 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		495 729	193 595
Sum omløpsmidler		617 040	360 560
SUM EIENDELER		1 114 340	881 760
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 150 aksjer á kr 1 000	7, 8	150 000	150 000
Beholdning av egne aksjer		69 762	69 762
Overkurs		270 654	270 654
Sum innskutt egenkapital		490 416	490 416
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		443 645	888 349
Sum opptjent egenkapital		-443 645	-888 349
Sum egenkapital	8, 9	46 771	-397 933



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	180 000	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		180 000	225 000
Sum langsiktig gjeld		180 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 507	17 020
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		184 398	191 360
Annen kortsiktig gjeld	5	681 664	846 312
Sum kortsiktig gjeld		887 568	1 054 692
Sum gjeld		1 067 568	1 279 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 114 340	881 760



Organisasjonsnr: 912 178 919
ALVEN EVENTYRBARNEHAGE I TROLLVIKA
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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



Alven Eventyrbarnehage I Trollvika AS

ÅRSRAPPORT

2023

Regnskapsfører: Bedøk AS



Alven Eventyrbarnehage I Trollvika AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2023	2022
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		4 594 952	3 884 820
Sum driftsinntekter		4 594 952	3 884 820
Varekostnader og fremmedytelser		96 775	88 689
Lønnskostnad	2	3 485 196	3 367 249
Avskrivning på driftsmidler	4	23 900	23 943
Annen driftskostnad	5	546 644	599 254
Sum driftskostnader		4 152 515	4 079 136
DRIFTSRESULTAT		442 436	-194 316
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		924	0
Annen finansinntekt		2 801	2 538
Annen rentekostnad		514	643
Annen finanskostnad		943	515
Resultat av finansposter		2 268	1 380
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		444 704	-192 936
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		444 704	-192 936
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		444 704	0
Overført til udekket tap		0	192 936
Sum overføringer	8	444 704	-192 936



Alven Eventyrbarnehage I Trollvika AS

BALANSE	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	497 300	521 200
Sum varige driftsmidler		497 300	521 200
Sum anleggsmidler		497 300	521 200
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		39 469	18 351
Andre kortsiktige fordringer		81 843	148 614
Sum fordringer		121 311	166 965
Bankinnskudd og kontanter	6	495 729	193 595
Sum omløpsmidler		617 040	360 560
SUM EIENDELER		1 114 340	881 760



Alven Eventyrbarnehage I Trollvika AS

BALANSE	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 150 aksjer á kr 1 000	7, 8	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		69 762	69 762
Overkurs		270 654	270 654
Sum innskutt egenkapital		490 416	490 416
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-443 645	-888 349
Sum opptjent egenkapital		-443 645	-888 349
Sum egenkapital	8, 9	46 771	-397 933
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	180 000	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		180 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 507	17 020
Skyldig offentlige avgifter		184 398	191 360
Annen kortsiktig gjeld	5	681 664	846 312
Sum kortsiktig gjeld		887 568	1 054 692
Sum gjeld		1 067 568	1 279 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 114 340	881 760

Grimstad, 10.04.2024


Lise Raven Lothe
styreleder



Noter til årsregnskapet for 2023

Alven Eventyrbarnehage i Trollvika AS
Org nr 912 178 919

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og krav i regnskapsloven. Regnskapet presenteres i norske kroner basert på prinsippet om historisk kost.

Bruk av skjønn

Utarbeidelse av finansregnskapet krever til en viss grad at ledelsen gjør vurderinger og estimater og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter transaksjonstidspunktet. Tilsvarende grunnlag for klassifisering anvendes på selskapets gjeld. Dette innebærer at første års avdrag på langsiktig gjeld eller langsiktige fordringer ikke klassifiseres som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket eventuelt tap ved verdifall. Pådratte utgifter til vedlikehold av driftsmidler belastes resultatregnskapet i den periode de påløper. Utskifting av hele eller deler av et driftsmiddel innregnes likevel i balanseført verdi for driftsmiddelet når slike utgifter antas å gi foretaket fremtidige økonomiske fordeler.

Fordringer og gjeld

Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til anskaffelseskost fratrukket tap ved verdifall. Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser balanseføres til kost.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har AFP-ordning samt forsikret pensjonsordning. Forpliktelsene blir ikke balanseført.

Inntektsføring

Selskapets primære inntektskilde er salg av barnehagetjenester. Mottatt tilskudd til barnehagens drift inntektsføres i den perioden tilskuddet er ment å dekke.

Inntekter som ikke er knyttet direkte til den ordinære aktiviteten presenteres som andre driftsinntekter.

Inntektsskatt

Inntektsskatt på periodens resultat består av betalbar skatt og endring i balanseført utsatt skatt/-skattefordel. Inntektsskatt innregnes i resultatet. Betalbar skatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat til gjeldende skattesatser på balansedagen og eventuelt korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år.

Betalbar skatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat og eventuelt korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år. Utsatt skatt/-skattefordel avsettes basert på balanseorientert metode ved å ta hensyn til midlertidige forskjeller mellom balanseført- og skattemessig verdi av eiendeler og forpliktelser. I tråd med god regnskapsskikk beregnes avsetningen etter gjeldende skattesatser på balansedagen uten at skatteavsetningen neddiskonteres til en antatt nåverdi.



Noter til årsregnskapet for 2023

Alven Eventyrbarnehage i Trollvika AS

Org nr 912 178 919

Note 2: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende poster:

	2023	2022
Lønnskostnader	2 920 455	2 701 796
Arbeidsgiveravgift	425 998	417 748
Pensjonskostnad	99 943	222 180
Andre personalkostnader	37 800	25 525
Sum personalkostnader	3 484 196	3 367 249
Antall årsverk	7,0	6,0

Selskapet har ikke daglig leder og det er ikke utbetalt styrehonorar gjennom året.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller nærstående.

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon og avtale som tilfredsstiller lovens krav er tegnet.

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3: Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2023	2022
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad	-	-

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	444 704	-192 936
Permanente forskjeller	-	300
Endring midlertidige forskjeller	-6 898	-12 730
Årets skattegrunnlag	437 806	-205 366
Endring i fremførbart underskudd	-437 806	205 366
Grunnlag betalbar skatt	-	-

Skattesats 22 % 22 %

Beregning av utsatt skatt:	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-100 910	-94 012	-6 898
Omløpsmidler	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-100 910	-94 012	-6 898
Fremførbart underskudd	-680 296	-242 490	437 806
Netto grunnlag utsatt skatt	-781 206	-336 502	-444 704
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	-171 865	-74 030	97 835

Skattesats 22 % 22 %

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn valgt å ikke balanseføres.



Noter til årsregnskapet for 2023

Alven Eventyrbarnehage i Trollvika AS

Org nr 912 178 919

Note 4: Anleggsmidler

	Annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 168 598	1 168 598
Kostpris tilgang	0	0
Kostpris avgang	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	1 168 598	1 168 598
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	671 298	671 298
Balanseført verdi 31.12.	497 300	497 300
Årets avskrivninger	23 900	23 900
Avskrivning	2-10 %	
Avskrivningstid	10 - 50 år	

Note 5: Fordring, gjeld og mellomværende med aksjonærer

	2023	2022
Fordringer som forfaller senere enn et år regnet fra balansetidspunktet	-	-
Gjeld som forfaller senere enn fem år regnet fra balansetidspunktet	-	-
I posten annen langsiktig gjeld inngår gjeld til aksjonær med	180 000	225 000
I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til morselskapets aksjonærer med	114 564	160 860

Selskapet leier barnehagelokaler og utstyr av morselskapets aksjonærer. Kostnadsført leie for 2023 utgjør kr 261 540 og er fastsatt på markedsmessige vilkår.

Note 6: Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 37 963 innestående på skattetrekkkonto, mens skyldig skattetrekk var kr 109 413. Resterende ble satt inn ved lønnskjøring for desember i begynnelsen av januar. Selskapet har oppfylt sine forpliktelser ihht skattebetalingsloven med løpende bruk og tilstrekkelig innestående på konto til enhver tid.

Note 7: Aksjekapital, aksjonærer, styre mv.

Selskapets aksjekapital, kr 150 000, er fordelt på 150 aksjer a kr 1 000. Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
GKE AS v/Lise R Lothe	styreleder	150	100 %
		150	100 %

Alle aksjer har like rettigheter.



Noter til årsregnskapet for 2023

Alven Eventyrbarnehage i Trollvika AS
Org nr 912 178 919

Note 8: Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksjekapital</i>	<i>Overkurs/</i>	<i>Udekket tap/</i>	<i>Sum</i>
		<i>Annen innskutt</i>	<i>Annen</i>	
		<i>egenkapital</i>	<i>egenkapital</i>	
Egenkapital 01.01	150 000	340 416	-888 349	-397 933
Årsresultat	-	-	444 704	444 704
Egenkapital 31.12	150 000	340 416	-443 645	46 771

Note 9: Fortsatt drift

Over halvparten av selskapets aksjekapital er tapt, men styret er klar over sin handlingsplikt og vurderer løpende tiltak for å sikre fortsatt drift. Årest resultat viser solid overskudd og dette forventes også i fremtiden. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.