



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	987 382 163
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse:	Norbygata 13 0187 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Karin Linstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.04.2024

### 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, 28.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt	9	4 369 134	3 831 593
Offentlige tilskudd		313 044	47 210 680
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 682 178</b>	<b>51 042 273</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.			658 562
Lønnskostnad	2	1 075 487	36 658 991
Avskrivning av driftsmidler	3		406 777
Annen driftskostnad		943 698	9 508 907
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 019 185</b>	<b>47 233 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 662 994</b>	<b>3 809 036</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 752 681	
Annen renteinntekt		69 787	18 666
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 822 468</b>	<b>18 666</b>
Annen rentekostnad		56 544	69 507
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 544</b>	<b>69 507</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 765 924</b>	<b>-50 841</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 428 917</b>	<b>3 758 195</b>
Skattekostnad på resultat	4	1 040 854	839 982
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært utbytte		700 000	
Avgitt konsernbidrag		392 356	
Avsatt til annen egenkapital	5	2 295 707	2 918 213
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		125 756
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>125 756</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			771 628
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			68 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3		<b>840 601</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	5 975 601	400 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer		214 249	212 616
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>612 616</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>1 578 973</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		100 453	108 929
Andre kortsiktige fordringer	7	433 649	2 696 489
Konsernfordringer		1 752 681	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 286 783</b>	<b>2 805 418</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 357 615	17 045 734
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 357 615</b>	<b>17 045 734</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 644 398</b>	<b>19 851 152</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 536 249	1 536 249
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 636 249</b>	<b>1 636 249</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 768 414	5 472 706
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 768 414</b>	<b>5 472 706</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>9 404 663</b>	<b>7 108 955</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	416 457	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>416 457</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 144 658
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 144 658</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>416 457</b>	<b>1 144 658</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		59 551	665 342
Betalbar skatt	4	387 977	787 060
Skyldig offentlige avgifter		123 279	2 588 559
Utbytte		700 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	11 742 322	9 135 551
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 013 128</b>	<b>13 176 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 429 585</b>	<b>14 321 170</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 440845

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 382 163  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: URTEHAGEN BARNEHAGER AS  
Forretningsadresse: Norbygata 13  
0187 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Karin Linstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

#### 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, 10.06.2024

---

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: 987 382 163  
URTEHAGEN BARNEHAGER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt	9	4 369 134	3 831 593
Offentlige tilskudd		313 044	47 210 680
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 682 178</b>	<b>51 042 273</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.			658 562
Lønnskostnad	2	1 075 487	36 658 991
Avskrivning av driftsmidler	3		406 777
Annen driftskostnad		943 698	9 508 907
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 019 185</b>	<b>47 233 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 662 994</b>	<b>3 809 036</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 752 681	
Annen renteinntekt		69 787	18 666
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 822 468</b>	<b>18 666</b>
Annen rentekostnad		56 544	69 507
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 544</b>	<b>69 507</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 765 924</b>	<b>-50 841</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	1 040 854	839 982
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		700 000	
Avgitt konsernbidrag		392 356	
Avsatt til annen egenkapital	5	2 295 707	2 918 213
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>





Organisasjonsnr: 987 382 163  
URTEHAGEN BARNEHAGER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		125 756
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>125 756</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			771 628
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			68 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3		<b>840 601</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	5 975 601	400 000
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer		214 249	212 616
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>612 616</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>1 578 973</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		100 453	108 929
Andre kortsiktige fordringer	7	433 649	2 696 489
Konsernfordringer		1 752 681	
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 286 783</b>	<b>2 805 418</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		14 357 615	17 045 734
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>14 357 615</b>	<b>17 045 734</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 644 398</b>	<b>19 851 152</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 536 249	1 536 249
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 636 249</b>	<b>1 636 249</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 768 414	5 472 706
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 768 414</b>	<b>5 472 706</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>9 404 663</b>	<b>7 108 955</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	416 457	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>416 457</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 144 658
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>1 144 658</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>416 457</b>	<b>1 144 658</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		59 551	665 342
Betalbar skatt	4	387 977	787 060
Skyldig offentlige avgifter		123 279	2 588 559
Utbytte		700 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	11 742 322	9 135 551
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 013 128</b>	<b>13 176 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 429 585</b>	<b>14 321 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>



Organisasjonsnr: 987 382 163  
URTEHAGEN BARNEHAGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

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

**Urtehagen Barnehager AS**

**0187 OSLO**

**Org.nr. 987 382 163**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Urtehagen Barnehager AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt	9	4 369 134	3 831 593
Offentlige tilskudd		313 044	47 210 680
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 682 178</b>	<b>51 042 273</b>
Mat barn m.m.		0	658 562
Lønnskostnad	2	1 075 487	36 658 991
Avskrivning av driftsmidler	3	0	406 777
Annen driftskostnad		943 698	9 508 907
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 019 185</b>	<b>47 233 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 662 994</b>	<b>3 809 036</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		1 752 681	0
Annen renteinntekt		69 787	18 666
Annen rentekostnad		56 544	69 507
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 765 924</b>	<b>-50 841</b>
Resultat før skattekostnad		4 428 917	3 758 195
Skattekostnad på resultat	4	1 040 854	839 982
<b>Resultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		700 000	0
Avsatt konsernbidrag		392 356	0
Avsatt til annen egenkapital	5	2 295 707	2 918 213
<b>Sum overføringer</b>		<b>3 388 063</b>	<b>2 918 213</b>

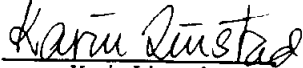
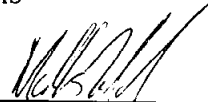

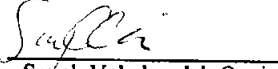


<b>Balanse</b>			
<b>Urtehaven Barnehager AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	125 756
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>125 756</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	771 628
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	68 973
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>0</b>	<b>840 601</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	5 975 601	400 000
Andre langsiktige fordringer		214 249	212 616
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>612 616</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 189 850</b>	<b>1 578 973</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		100 453	108 929
Andre kortsiktige fordringer	7	433 649	2 696 489
Konsernfordringer		1 752 681	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 286 783</b>	<b>2 805 418</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 357 615	17 045 734
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 644 398</b>	<b>19 851 152</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Urtehagen Barnehager AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 536 249	1 536 249
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 636 249</b>	<b>1 636 249</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		7 768 414	5 472 706
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 768 414</b>	<b>5 472 706</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>9 404 663</b>	<b>7 108 955</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	416 457	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>416 457</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 144 658
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>1 144 658</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		59 551	665 342
Betalbar skatt	4	387 977	787 060
Skyldig offentlige avgifter		123 279	2 588 559
Utbytte		700 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	11 742 322	9 135 551
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 013 128</b>	<b>13 176 512</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 429 585</b>	<b>14 321 170</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>22 834 248</b>	<b>21 430 125</b>



<b>Balanse</b>	
<b>Urtehaven Barnehager AS</b>	
Oslo	
Styret i Urtehaven Barnehager AS	
 Karin Linstad styreleder/daglig leder	 Mattis Linstad styremedlem
 Mona Merete Rogne styremedlem	 Sayeh Vahabzadeh Qazi styremedlem
Urtehaven Barnehager AS	Side 5



## Urtehaven Barnehager AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	896 073	28 777 809
Arbeidsgiveravgift	118 270	4 471 375
Annen oppgavepliktige ytelser	969	58 369
Pensjonsforsikring	82 595	2 715 788
Andre personalkostnader	-22 419	635 650
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>1 075 487</b>	<b>36 658 991</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 1,0 årsverk.



## Urtehaven Barnehager AS

## Noter til årsregnskapet 2023

## Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		780 029	5 131 863	5 911 892
- Avgang i året		167 217	3 597 611	3 764 828
= Anskaffelseskost 31.12.23		<b>612 812</b>	<b>1 534 252</b>	<b>2 147 064</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		543 540	599 949	1 143 489
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		69 272	934 303	1 003 575
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23		612 812	1 534 252	2 147 064
= Bokført verdi 31.12.23		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid		0-5 år	5-10 år	

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	498 641	787 060
Endring i utsatt skatt	542 213	52 922
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>1 040 854</b>	<b>839 982</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 428 917	3 758 195
Permanente forskjeller	302 238	59 906
Endring i midlertidige forskjeller	-2 464 603	-240 554
Avgitt konsernbidrag	-503 020	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 763 532</b>	<b>3 577 547</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	113 052	787 060
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-110 664	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	385 590	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>387 977</b>	<b>787 060</b>

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	-167 785	-232 147	-64 362
Fordringer	-57 831	-339 471	-281 640
Gevinst – og tapskonto	2 118 600	0	-2 118 600
<b>Sum</b>	<b>1 892 984</b>	<b>-571 619</b>	<b>-2 464 603</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel</b>	<b>1 892 984</b>	<b>-571 619</b>	<b>-2 464 603</b>
<b>Utsatt skatt / skattefordel (22 %)</b>	<b>416 457</b>	<b>-125 756</b>	<b>-542 213</b>



## Urtehagen Barnehager AS

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 5 Egenkapital

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000. Alle aksjer er i samme klasse.

	Aksjekapital	Opptjent EK/ udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	5 472 706	1 536 249	7 108 955
Årets resultat		3 388 063		3 388 063
Utbytte		-700 000		-700 000
Konsernbidrag		-392 356		-392 356
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>7 768 414</b>	<b>1 536 249</b>	<b>9 404 663</b>

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksreglene for konsernregnskapsplikt for små foretak.

### Note 6 Investering i datterselskap

Videre drift av barnehagens avdeling er overført selvstendige rettssubjekt og videre drift av barnehagene vil fortsette der med virkning fra 01.01.2023.

Navn	Eierandel	Antall aksjer	Aksjekapital
Grønland Urtehagen Barnehager AS	100 %	1000	kr. 1 195 440
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS	100 %	1000	kr. 1 296 063
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS	100 %	1000	kr. 2 350 984
Lille Grønland Urtehagen Barnehager AS	100 %	1000	kr. 1 133 114
Sum investering i datterselskap			kr. 5 975 601

### Note 7 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2023</b>
Andre kortsiktige fordringer	433 649
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>433 649</b>



**Urtehagen Barnehager AS**

**Noter til årsregnskapet 2023**

**Note 8 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenger	83 876
Påløpne kostnader	5 892
Forskudd fra kunder	856
Gjeld til konsernselskaper	503 020
Kortsiktig gjeld datterselskap	11 148 678
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>11 742 322</b>

Vedrørende kortsiktig gjeld til datterselskapene:

Dette gjelder kommunalt tilskudd utbetalt til feil selskap fra Oslo Kommune. Tilskuddene tilhører datterselskapene Gamlebyen Urtehagen barnehager AS, Mosaikk Urtehagen barnehager AS, Grønland Urtehagen barnehager AS og Lille Grønland Urtehagen barnehager AS, og ble i januar 2024 overført til riktige selskaper.

**Note 9 Transaksjoner med nærstående parter**

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>	<b>Eierandel</b>
Stiftelsen Eiendom AS	Morselskap	100 %

**Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:**

	<b>Beløp</b>
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	686 408

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>	<b>Eierandel</b>
Gamlebyen Urtehagen Barnehager AS	Datterselskap	100 %

**Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:**

	<b>Beløp</b>
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	610 066
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	847 236

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>	<b>Eierandel</b>
Mosaikk Urtehagen Barnehager AS	Datterselskap	100%

**Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:**

	<b>Beløp</b>
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	455 560
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	100 309



**Urtehagen Barnehager AS**

**Noter til årsregnskapet 2023**

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>	<b>Eierandel</b>
Grønland Urtehagen Barnehager AS	Datterselskap	100 %

**Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:**

	<b>Beløp</b>
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	630 777
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	139 122

<b>Nærstående part</b>	<b>Tilknytning</b>	<b>Eierandel</b>
Lille Grønland Urtehagen Barnehager AS	Datterselskap	100 %

**Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:**

	<b>Beløp</b>
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	175 216
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	112 085



## HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning  
Medlem av Den norske Revisorforening

**HENKA REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer  
Leif Weldings vei 20  
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340  
E-post: [henry@henka.no](mailto:henry@henka.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA  
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Urtehagen Barnehager AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Urtehagen Barnehager AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 388 063. 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 resultat 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.



## HENKA REVISJON 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Sandefjord, 25. april 2024  
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

**Sjuve, Tom Einar**

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-946512

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-05-23 12:18:32 UTC



Penneo DokumentID: MFEEJ-B8KX6-Z5D0T-PW0XI-0MMW74-EY133

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>