



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 033 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEHAGE 1 AS
Forretningsadresse: Skjånesvegen 135
7970 KOLVEREID

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: Dag Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 01.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 829 350	3 201 982
Offentlige tilskudd		19 724 225	16 188 849
Sum inntekter		22 553 575	19 390 831
Kostnader			
Mat barn m.m.		277 408	237 317
Lønns - og personalkostnader	2	17 289 238	14 145 946
Avskrivning av driftsmidler	3	949 663	980 944
Annen driftskostnad		3 102 186	1 840 491
Sum kostnader		21 618 496	17 204 699
Driftsresultat		935 079	2 186 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 487	1 160
Sum finansinntekter		1 487	1 160
Annen rentekostnad		650 886	344 424
Sum finanskostnader		650 886	344 424
Netto finans		-649 399	-343 264
Ordinært resultat før skattekostnad		285 680	1 842 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		285 680	1 842 868
Årsresultat		285 680	1 842 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		285 680	1 842 867
Totalresultat		285 680	1 842 867
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	285 680	1 842 868
Sum overføringer og disponeringer		285 680	1 842 868



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	14 560 376	15 211 381
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 133 114	1 155 090
Sum varige driftsmidler	3	15 693 491	16 366 471
Sum anleggsmidler		15 693 491	16 366 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 568	97 928
Andre kortsiktige fordringer	5	767 075	1 156 714
Sum fordringer		786 643	1 254 643
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 650 325	602 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 650 325	602 577
Sum omløpsmidler		2 436 969	1 857 220
SUM EIENDELER		18 130 459	18 223 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		2 587 628	2 873 308
Sum opptjent egenkapital		-2 587 628	-2 873 308
Sum egenkapital	4	-2 487 628	-2 773 308
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		17 220 816	17 898 793
Øvrig langsiktig gjeld		260 646	318 761
Sum annen langsiktig gjeld	6	17 481 462	18 217 554
Sum langsiktig gjeld		17 481 462	18 217 554
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		460 678	494 897
Skyldig offentlige avgifter		866 158	799 958
Annen kortsiktig gjeld	7	1 809 789	1 484 589
Sum kortsiktig gjeld		3 136 625	2 779 444
Sum gjeld		20 618 087	20 996 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 130 459	18 223 690



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 531933

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 033 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEHAGE 1 AS
Forretningsadresse: Skjånesvegen 135
7970 KOLVEREID

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: Dag Engstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 994 033 999
BARNEHAGE 1 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 829 350	3 201 982
Offentlige tilskudd		19 724 225	16 188 849
Sum inntekter		22 553 575	19 390 831
Kostnader			
Mat barn m.m.		277 408	237 317
Lønns - og personalkostnader	2	17 289 238	14 145 946
Avskrivning av driftsmidler	3	949 663	980 944
Annen driftskostnad		3 102 186	1 840 491
Sum kostnader		21 618 496	17 204 699
Driftsresultat		935 079	2 186 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 487	1 160
Sum finansinntekter		1 487	1 160
Annen rentekostnad		650 886	344 424
Sum finanskostnader		650 886	344 424
Netto finans		-649 399	-343 264
Ordinært resultat før skattekostnad		285 680	1 842 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		285 680	1 842 868
Årsresultat		285 680	1 842 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		285 680	1 842 867
Totalresultat		285 680	1 842 867
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	285 680	1 842 868
Sum overføringer og disponeringer		285 680	1 842 868



Organisasjonsnr: 994 033 999
BARNEHAGE 1 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	14 560 376	15 211 381
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 133 114	1 155 090
Sum varige driftsmidler	3	15 693 491	16 366 471
Sum anleggsmidler		15 693 491	16 366 471

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		19 568	97 928
Andre kortsiktige fordringer	5	767 075	1 156 714
Sum fordringer		786 643	1 254 643

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 650 325	602 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 650 325	602 577
Sum omløpsmidler		2 436 969	1 857 220

SUM EIENDELER **18 130 459** **18 223 690**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		2 587 628	2 873 308
Sum opptjent egenkapital		-2 587 628	-2 873 308

Sum egenkapital **4** **-2 487 628** **-2 773 308**

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	17 220 816	17 898 793
Øvrig langsiktig gjeld	260 646	318 761
Sum annen langsiktig gjeld 6	17 481 462	18 217 554
Sum langsiktig gjeld	17 481 462	18 217 554
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	460 678	494 897
Skyldig offentlige avgifter	866 158	799 958
Annen kortsiktig gjeld 7	1 809 789	1 484 589
Sum kortsiktig gjeld	3 136 625	2 779 444
Sum gjeld	20 618 087	20 996 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	18 130 459	18 223 690



Organisasjonsnr: 994 033 999
BARNEHAGE 1 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
29.65

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



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Havnegata 3
7900 Rørvik
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Barnehage 1 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Barnehage 1 AS som viser et overskudd på NOK 285 680. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

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

Rørvik, 18. juni 2024

Degerstrøms Revisjon AS

Mona Mjøsund Degerstrøm

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Årsregnskap 2023

Barnehage 1 AS

7970 KOLVEREID

Org.nr. 994 033 999



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Barnehage 1 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 829 350	3 201 982
Offentlige tilskudd		19 724 225	16 188 849
Sum driftsinntekter		22 553 575	19 390 831
Mat barn m.m.		277 408	237 317
Lønns - og personalkostnader	2	17 289 238	14 145 946
Avskrivning av driftsmidler	3	949 663	980 944
Annen driftskostnad		3 102 186	1 840 491
Sum driftskostnader		21 618 496	17 204 699
Driftsresultat		935 079	2 186 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 487	1 160
Annen rentekostnad		650 886	344 424
Resultat av finansposter		-649 399	-343 264
Resultat		285 680	1 842 868
Årsresultat		285 680	1 842 868
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	-285 680	-1 842 868
Sum overføringer		285 680	1 842 868



Balanse			
Barnehage 1 AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	14 560 376	15 211 381
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 133 114	1 155 090
Sum varige driftsmidler	3	15 693 491	16 366 471
Sum anleggsmidler		15 693 491	16 366 471
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		19 568	97 928
Andre kortsiktige fordringer	5	767 075	1 156 714
Sum fordringer		786 643	1 254 643
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 650 325	602 577
Sum omløpsmidler		2 436 969	1 857 220
Sum eiendeler		18 130 459	18 223 690



Balanse			
Barnehage 1 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 587 628	-2 873 308
Sum opptjent egenkapital		-2 587 628	-2 873 308
Sum egenkapital	4	-2 487 628	-2 773 308
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		17 220 816	17 898 793
Øvrig langsiktig gjeld		260 646	318 761
Sum annen langsiktig gjeld	6	17 481 462	18 217 554
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		460 678	494 897
Skyldig offentlige avgifter		866 158	799 958
Annen kortsiktig gjeld	7	1 809 789	1 484 589
Sum kortsiktig gjeld		3 136 625	2 779 444
Sum gjeld		20 618 087	20 996 998
Sum egenkapital og gjeld		18 130 459	18 223 690
Styret i Barnehage 1 AS			
_____ Dag Engstad styreleder		_____ Marit Elise Brækkan styremedlem	
Barnehage 1 AS			Side 4



Barnehage 1 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	14 354 776	11 999 553
Arbeidsgiveravgift	823 989	683 054
Annen oppgavepliktige ytelser	20 599	20 088
Pensjonsforsikring	1 442 954	1 124 271
Andre personalkostnader	646 920	318 980
Sum lønns - og personalkostnader	17 289 238	14 145 946

Selskapet har i 2023 sysselsatt **29,65** årsverk.

**Barnehage 1 AS****Noter til årsregnskapet 2023****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 463 931	2 729 801	23 193 732
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	32 500	244 184	276 684
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 496 431	2 973 985	23 470 416
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 936 054	1 840 871	7 776 925
= Bokført verdi 31.12.23	14 560 377	1 133 114	15 693 491
Årets ordinære avskrivninger	683 505	266 159	949 664
Økonomisk levetid	5-40 år	0-12 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	-2 873 308	-2 773 308
Årets resultat		285 680	285 680
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-2 587 628	-2 487 628

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på tilskudd	118 793
Krav på refusjoner	70 836
Forskuddsbetalte kostnader	285 904
Til gode merverdiavgift	116 299
Til gode merverdiavgift - prosjekt	175 243
Sum andre kortsiktige fordringer	767 075

**Barnehage 1 AS****Noter til årsregnskapet 2023****Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld til Husbanken som er sikret med pant, forfaller **kr. 13 316 931** mer enn 5 år fram i tid.

Gjeld sikret med pant:

31.12.2023

Langsiktig gjeld til Husbanken	3 664 300
Langsiktig gjeld til Husbanken	11 647 575
Næringslån Grong Sparebank	1 908 941
Sum gjeld sikret med pant	17 220 816

Pantsatte eiendeler:

31.12.2023

Tomter, bygninger og annen eiendom	14 560 376
Driftsløsøre, inventar, verktøy	777 112
Kundefordringer	36 456
Sum pantsatte eiendeler	15 373 943

Det er i tillegg tatt opp lån i Brage Finans på kr. 328 516 i 2022. Dette har en restgjeld per utgangen av 2023 på kr. 260 646. Lånet har en nedbetalingsplan på 5 år.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld**2023**

Skyldig feriepenger	1 662 934
Påløpne renter	110 301
Påløpne kostnader	25 058
Forskudd fra kunder	11 173
Gjeld til ansatte	323
Sum annen kortsiktig gjeld	1 809 789



Barnehage 1 AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 8 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Selskapets egenkapital er tidligere år tapt, men barnehagen har siste år hatt drift med overskudd. Det jobbes for å bringe egenkapitalen tilbake til forsvarlig nivå.