



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 793 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Almenningsvegen 15
2022 GJERDRUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2022 - 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		4 831 928	
Sum inntekter		4 831 928	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 521 060	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 176	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 111 240	
Sum kostnader		4 741 476	
Driftsresultat		90 452	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		386	
Sum finansinntekter		386	
Annen rentekostnad		114	
Sum finanskostnader		114	
Netto finans		272	
Ordinært resultat før skattekostnad		90 724	0
Skattekostnad på resultat	3	19 959	
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 765	0
Årsresultat	4	70 765	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 765	
Totalresultat		70 765	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		67 780	
Avsatt til annen egenkapital		2 985	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		70 765	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	591 416	
Sum varige driftsmidler	2	591 416	
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		
Sum anleggsmidler		591 416	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	106 354	
Andre kortsiktige fordringer		346 687	
Konsernfordringer	7	1 432 696	
Sum fordringer		1 885 737	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		213 492	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		213 492	
Sum omløpsmidler		2 099 229	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 690 645	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		953 261	
Sum innskutt egenkapital		1 033 261	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 985	
Sum opptjent egenkapital		2 985	
Sum egenkapital	4	1 036 246	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	842	
Sum avsetninger for forpliktelser		842	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		842	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	240 476	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		340 052	
Kortsiktig konserngjeld	7	86 897	
Annen kortsiktig gjeld		986 132	
Sum kortsiktig gjeld		1 653 557	
Sum gjeld		1 654 399	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 690 645	0



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 353297

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 793 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Almenningsvegen 15
2022 GJERDRUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2022 - 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, 18.04.2024

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: 929 793 625
GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 831 928	
Sum inntekter		4 831 928	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 521 060	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 176	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 111 240	
Sum kostnader		4 741 476	
Driftsresultat		90 452	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		386	
Sum finansinntekter		386	
Annen rentekostnad		114	
Sum finanskostnader		114	
Netto finans		272	
Ordinært resultat før skattekostnad		90 724	0
Skattekostnad på resultat	3	19 959	
Ordinært resultat etter skattekostnad		70 765	0
Årsresultat	4	70 765	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		70 765	
Totalresultat		70 765	
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		67 780	
Avsatt til annen egenkapital		2 985	
Sum overføringer og disponeringer		70 765	



Organisasjonsnr: 929 793 625
GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	591 416	
Sum varige driftsmidler	2	591 416	
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		
Sum anleggsmidler		591 416	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	106 354	
Andre kortsiktige fordringer			
		346 687	
Konsernfordringer			
	7	1 432 696	
Sum fordringer		1 885 737	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			
	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		213 492	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		213 492	
Sum omløpsmidler		2 099 229	0



SUM EIENDELER		2 690 645	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		953 261	
Sum innskutt egenkapital		1 033 261	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 985	
Sum opptjent egenkapital		2 985	
Sum egenkapital	4	1 036 246	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	842	
Sum avsetninger for forpliktelser		842	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		842	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	240 476	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		340 052	
Kortsiktig konserngjeld	7	86 897	
Annen kortsiktig gjeld		986 132	
Sum kortsiktig gjeld		1 653 557	
Sum gjeld		1 654 399	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 690 645	0



Organisasjonsnr: 929 793 625
GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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



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 Gjerdrum Friluftsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gjerdrum Friluftsbarnehage 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	Steinru	

Penneo document key: MUJFD6-S06EG-EBEP-A4E0G-Q68FG-TZASE



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)

Perniteo document key: MUJFD6-S06EG-EFBEP-A4E0G-Q68FG-TZASE



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 DokumentInokkelt: MUFDG-S06EG-EFBEP-A4E0G-Q68FG-TZASE

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 Lillian Sørle Åkesson 2024-03-19
	BankID Signing Morten Joar Angel Olsen 2024-03-19
	BankID Signing Camilla Jeanette Rosenlund 2024-03-20
	BankID Signing Laila Synnøve Bakken Haugen 2024-03-21

Årsregnskap 2023

Gjerdrum Friluftsbarnhage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 793 625



RESULTATREGNSKAP

GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	1.8.22-31.8.23
Salgsinntekt		4 831 928
Sum driftsinntekter		4 831 928
Lønnskostnad	1	3 521 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 176
Annen driftskostnad		1 111 240
Sum driftskostnader		4 741 476
Driftsresultat		90 452
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		386
Annen rentekostnad		114
Resultat av finansposter		272
Resultat før skattekostnad		90 724
Skattekostnad på resultat	3	19 959
Årsresultat	4	70 765
OVERFØRINGER		
Avsatt konsernbidrag		67 780
Avsatt til annen egenkapital		2 985
Sum overføringer		70 765



BALANSE

GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	591 416
Sum varige driftsmidler	2	591 416
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		591 416
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Kundefordringer	5	106 354
Andre kortsiktige fordringer		346 687
Konsernfordringer	7	1 432 696
Sum fordringer		1 885 737
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		213 492
Sum omløpsmidler		2 099 229
Sum eiendeler		2 690 645



BALANSE

GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	8	80 000
Overkurs		953 261
Sum innskutt egenkapital		1 033 261
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		2 985
Sum opptjent egenkapital		2 985
Sum egenkapital	4	1 036 246
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	3	842
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	5	240 476
Skyldig offentlige avgifter		340 052
Konserngjeld	7	86 897
Annen kortsiktig gjeld		986 132
Sum kortsiktig gjeld		1 653 557
Sum gjeld		1 654 399
Sum egenkapital og gjeld		2 690 645

Styret i Gjerdrum Friluftsbarnhage AS

Laila Synnøve Bakken Haugen
styremedlem

Morten Joar Angel Olsen
styremedlem

Lillian Sørli Åkesson
styreleder

Camilla Jeanette Rosenlund
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
Lønninger	2 788 996
Arbeidsgiveravgift	388 931
Pensjonskostnader	327 541
Andre ytelser	15 592
Sum	3 521 060

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.

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



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Tilgang kjøpte anleggsmidler	700 592
Anskaffelseskost 31.08.2023	700 592
Årets ordinære avskrivninger	109 176
Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023	109 176
Tilgang i året	700 592
Årets avskrivning og nedskrivning	109 176
Bokført verdi 31.08.2023	591 416
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 3 Skatt

	2023
Årets skattekostnad	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	19 117
Endring i utsatt skatt	842
Skattekostnad ordinært resultat	19 959
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	90 724
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 827
Avgitt konsernbidrag	-86 897
Skattepliktig inntekt	0
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	19 117
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-19 117
Sum betalbar skatt i balansen	0

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

	2023
Varige driftsmidler	30 942
Fordringer	-27 115
Sum	3 827
Grunnlag for utsatt skatt	3 827
Utsatt skatt (22 %)	842



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2022	0	0	0	0
Årets resultat			70 765	70 765
Stiftelse	30 000	0	0	30 000
Emisjon	50 000	953 261		1 003 261
Konsernbidrag avgitt			-135 560	-135 560
Pr 31.08.2023	80 000	953 261	-64 795	968 466

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	199 471
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	539 172

Note 6 Konsern

Konsernregnskap

Gjerdrum Friluftsbarnehage 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 Hauersetervartalet 21, 2055 Nordkisa.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
Fordringer	
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 432 696
Sum	1 432 696
Gjeld	
Annen kortsiktig gjeld konsern	86 897
Sum	86 897



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GJERDRUM FRILUFTSBARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	100,0	80 000
Sum	800		80 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ulna AS	800	100,0	100,0