



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 273 992  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØVERLAND BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Gml. Ringeriksvei 125  
1356 BEKKESTUA

### 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: Grete Guldbrandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

### 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, 08.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 582 328	1 589 986
Tilskudd		10 984 910	10 310 466
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 567 238</b>	<b>11 900 452</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn, tur/trivsel og medisin/lege		80 458	61 992
Lønnskostnad	2	10 185 988	9 180 514
Avskrivning på driftsmidler	3	434 296	420 836
Annen driftskostnad		1 631 628	1 540 337
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 332 370</b>	<b>11 203 679</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>234 869</b>	<b>696 773</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		707	305
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>707</b>	<b>305</b>
Annen rentekostnad		229 202	188 862
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>229 202</b>	<b>188 862</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-228 494</b>	<b>-188 557</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 374</b>	<b>508 216</b>
Skattekostnad på resultat	4	12 491	119 644
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			388 572



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital		-6 117	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 759 880	5 123 847
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		138 785	209 114
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>4 898 665</b>	<b>5 332 961</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 898 665</b>	<b>5 332 961</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			6 300
Andre kortsiktige fordringer	6	241 060	306 683
<b>Sum fordringer</b>		<b>241 060</b>	<b>312 983</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 001 692	1 773 627
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 001 692</b>	<b>1 773 627</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 242 752</b>	<b>2 086 611</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 141 418</b>	<b>7 419 572</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 821 930	1 828 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 821 930</b>	<b>1 828 047</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>1 925 930</b>	<b>1 932 047</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 519 173	2 698 049
Øvrig langsiktig gjeld	7	974 676	1 030 739
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 493 849</b>	<b>3 728 788</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 493 849</b>	<b>3 728 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		98 234	89 948
Betalbar skatt	4	12 491	119 644
Skyldig offentlige avgifter		624 398	634 759
Annen kortsiktig gjeld	8	986 516	914 385
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 721 639</b>	<b>1 758 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 215 488</b>	<b>5 487 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 141 418</b>	<b>7 419 572</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 346392

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 273 992  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØVERLAND BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Gml. Ringeriksvei 125  
1356 BEKKESTUA

#### 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: Grete Guldbrandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2024

#### 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, 10.04.2024



Organisasjonsnr: 889 273 992  
ØVERLAND BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 582 328	1 589 986
Tilskudd		10 984 910	10 310 466
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 567 238</b>	<b>11 900 452</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn, tur/trivsel og medisin/lege		80 458	61 992
Lønnskostnad	2	10 185 988	9 180 514
Avskrivning på driftsmidler	3	434 296	420 836
Annen driftskostnad		1 631 628	1 540 337
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 332 370</b>	<b>11 203 679</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>234 869</b>	<b>696 773</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		707	305
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>707</b>	<b>305</b>
Annen rentekostnad		229 202	188 862
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>229 202</b>	<b>188 862</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-228 494</b>	<b>-188 557</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	12 491	119 644
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			388 572
Overført fra annen egenkapital		-6 117	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-6 117</b>	<b>388 572</b>



Organisasjonsnr: 889 273 992  
ØVERLAND BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 759 880	5 123 847
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		138 785	209 114
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 898 665</b>	<b>5 332 961</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 898 665</b>	<b>5 332 961</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer			6 300
Andre kortsiktige fordringer	6	241 060	306 683
<b>Sum fordringer</b>		<b>241 060</b>	<b>312 983</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 001 692	1 773 627
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 001 692</b>	<b>1 773 627</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 242 752</b>	<b>2 086 611</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 141 418</b>	<b>7 419 572</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 000</b>	<b>104 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 821 930	1 828 047
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 821 930</b>	<b>1 828 047</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1 925 930</b>	<b>1 932 047</b>
------------------------	----------	------------------	------------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	2 519 173	2 698 049
Øvrig langsiktig gjeld	7	974 676	1 030 739
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 493 849</b>	<b>3 728 788</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 493 849</b>	<b>3 728 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		98 234	89 948
Betalbar skatt	4	12 491	119 644
Skyldig offentlige avgifter		624 398	634 759
Annen kortsiktig gjeld	8	986 516	914 385
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 721 639</b>	<b>1 758 737</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 215 488</b>	<b>5 487 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 141 418</b>	<b>7 419 572</b>



Organisasjonsnr: 889 273 992  
ØVERLAND BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.37

<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**  
Jernbaneveien 100  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Øverland Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øverland Barnehage AS som 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 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.

#### Offices in:

© 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

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: B7CYG-KTG07-57ZMO-U6J5M-X005V-PX14E



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 utformer 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 modifiserer 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.

Bodø

KPMG AS

John Eilif Johansen  
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."

## John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-03-05 11:32:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B7CYG-KTG07-57ZMO-U6J5M-XO05V-PX14E

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>



# Årsregnskap 2023

**Øverland Barnehage AS**

**1356 Bekkestua**

**Org.nr. 889 273 992**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
Øverland Barnehage AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 582 328	1 589 986
Tilskudd		10 984 910	10 310 466
Sum driftsinntekter		<u>12 567 238</u>	<u>11 900 452</u>
Mat barn, tur/trivsel og medisin/lege		80 458	61 992
Lønnskostnad	2	10 185 988	9 180 514
Avskrivning på driftsmidler	3	434 296	420 836
Annen driftskostnad		1 631 628	1 540 337
Sum driftskostnader		<u>12 332 370</u>	<u>11 203 679</u>
Driftsresultat		<u>234 869</u>	<u>696 773</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		707	305
Annen rentekostnad		229 202	188 862
Resultat av finansposter		<u>-228 494</u>	<u>-188 557</u>
Resultat før skattekostnad		6 374	508 216
Skattekostnad på resultat	4	12 491	119 644
Resultat		<u>-6 117</u>	<u>388 572</u>
Årsresultat		<u>-6 117</u>	<u>388 572</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	388 572
Overført fra annen egenkapital		6 117	0
Sum overføringer	5	<u>-6 117</u>	<u>388 572</u>



<b>Balanse</b>			
Øverland Barnehage AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 759 880	5 123 847
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		138 785	209 114
Sum varige driftsmidler	3	<u>4 898 665</u>	<u>5 332 961</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 898 665</u>	<u>5 332 961</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	6 300
Andre kortsiktige fordringer	6	241 060	306 683
Sum fordringer		<u>241 060</u>	<u>312 983</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 001 692	1 773 627
Sum omløpsmidler		<u>2 242 752</u>	<u>2 086 611</u>
Sum eiendeler		<u>7 141 418</u>	<u>7 419 572</u>
Øverland Barnehage AS		Side 3	



<b>Balanse</b>			
Øverland Barnehage AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>104 000</u>	<u>104 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		1 821 930	1 828 047
Sum opptjent egenkapital		<u>1 821 930</u>	<u>1 828 047</u>
Sum egenkapital	5	<u>1 925 930</u>	<u>1 932 047</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 519 173	2 698 049
Øvrig langsiktig gjeld	7	974 676	1 030 739
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 493 849</u>	<u>3 728 788</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		98 234	89 948
Betalbar skatt	4	12 491	119 644
Skyldig offentlige avgifter		624 398	634 759
Annen kortsiktig gjeld	8	986 516	914 385
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 721 639</u>	<u>1 758 737</u>
Sum gjeld		<u>5 215 488</u>	<u>5 487 525</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 141 418</u>	<u>7 419 572</u>
Bekkestua / - 2024 Styret i Øverland Barnehage AS			
_____ Ingvild Sumstad Fossnes styremedlem/daglig leder		_____ Grete Gulbrandsen styreleder	
Øverland Barnehage AS			Side 4

**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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger inkl. feriepenger	7 889 931	7 023 321
Arbeidsgiveravgift	1 267 398	1 119 860
Annen oppgavepliktige ytelser	16 392	14 640
Pensjonsforsikring	862 355	777 572
Andre personalkostnader	149 912	245 121
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 185 988</b>	<b>9 180 514</b>

Selskapet har sysselsatt **16,37** årsverk.



<b>Øverland Barnehage AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2023</b>
------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	8 536 662	646 526	9 183 189
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>8 536 662</b>	<b>646 526</b>	<b>9 183 189</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 776 781	507 741	4 284 522
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>4 759 881</b>	<b>138 785</b>	<b>4 898 666</b>
Årets ordinære avskrivninger	363 967	70 329	434 296
Økonomisk levetid	16-19 år	3-10 år	

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	12 491	119 644
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>12 491</b>	<b>119 644</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 374	508 216
Permanente forskjeller	8 348	10 961
Endring i midlertidige forskjeller	42 054	24 657
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>56 776</b>	<b>543 835</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	12 491	119 644
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>12 491</b>	<b>119 644</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-117 643	-72 174	45 469
Fordringer	0	-3 415	-3 415
<b>Sum</b>	<b>-117 643</b>	<b>-75 589</b>	<b>42 054</b>

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt

<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



<b>Øverland Barnehage AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2023</b>
------------------------------	-------------------------------------

## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkursfond</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	100 000	4 000	1 828 047	1 932 047
Årets resultat			-6 117	-6 117
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>4 000</b>	<b>1 821 930</b>	<b>1 925 930</b>

## Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2023</b>
Forskuddsbetalte kostnader	203 720
Refusjonskrav	6 930
Til gode merverdiavgift	30 410
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>241 060</b>

## Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 707 234 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet hos Knut Gulbrandsen har en restsaldo pr. 31.12.2023 på kr. 974 676.

Lånet hos DNB har en restsaldo pr. 31.12.2023 på kr. 2 519 173.

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenger	899 036
Påløpne kostnader	10 950
Påløpne renter	17 331
Forskudd fra kunder	29 200
Forskuddsbetalt inntekt	30 000
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>986 516</b>

## Note 9 Handel med nærstående

Øverland Barnehage AS har ingen handler med nærstående parter i regnskapsåret 2023.