



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Marianne Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 868 519	1 815 034
Annen driftsinntekt		15 181 216	10 725 217
Sum inntekter	2	17 049 735	12 540 251
Kostnader			
Varekostnad		353 141	400 597
Lønnskostnad	3	12 734 126	10 596 762
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	599 691	529 264
Annen driftskostnad		1 044 892	1 472 709
Sum kostnader		14 731 850	12 999 332
Driftsresultat		2 317 885	-459 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		257 568	81 587
Sum finansinntekter		257 568	81 587
Annen rentekostnad		693 239	471 193
Sum finanskostnader		693 239	471 193
Netto finans		-435 671	-389 606
Resultat før skattekostnad		1 882 214	-848 687
Årsresultat		1 882 214	-848 687
Totalresultat		1 882 214	-848 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 882 214	-848 687
Sum overføringer og disponeringer		1 882 214	-848 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		7 780 432	8 287 172
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		864 195	957 146
Sum varige driftsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		644 534	731 740
Andre fordringer		507 266	591 099
Sum fordringer	5	1 151 800	1 322 839
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	10 254 377	6 601 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 254 377	6 601 500
Sum omløpsmidler		11 406 177	7 924 339
SUM EIENDELER		20 050 804	17 168 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum opptjent egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum egenkapital	7	4 902 122	3 019 908
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 218 171	10 586 467
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 218 171	10 586 467
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		347 921	509 415
Skyldige offentlige avgifter		789 746	709 079
Annen kortsiktig gjeld		3 792 844	2 343 786
Sum kortsiktig gjeld		4 930 510	3 562 281
Sum gjeld		15 148 682	14 148 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 050 804	17 168 656



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 666532

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Marianne Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 07.08.2024



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 868 519	1 815 034
Annen driftsinntekt		15 181 216	10 725 217
Sum inntekter	2	17 049 735	12 540 251
Kostnader			
Varekostnad		353 141	400 597
Lønnskostnad	3	12 734 126	10 596 762
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	599 691	529 264
Annen driftskostnad		1 044 892	1 472 709
Sum kostnader		14 731 850	12 999 332
Driftsresultat		2 317 885	-459 081
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		257 568	81 587
Sum finansinntekter		257 568	81 587
Annen rentekostnad		693 239	471 193
Sum finanskostnader		693 239	471 193
Netto finans		-435 671	-389 606
Resultat før skattekostnad		1 882 214	-848 687
Årsresultat		1 882 214	-848 687
Totalresultat		1 882 214	-848 687
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 882 214	-848 687
Sum overføringer og disponeringer		1 882 214	-848 687



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		7 780 432	8 287 172
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		864 195	957 146
Sum varige driftsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		644 534	731 740
Andre fordringer		507 266	591 099
Sum fordringer	5	1 151 800	1 322 839
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	10 254 377	6 601 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 254 377	6 601 500
Sum omløpsmidler		11 406 177	7 924 339
SUM EIENDELER		20 050 804	17 168 656

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Annen innskutt egenkapital

0 0



Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum opptjent egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum egenkapital	7	4 902 122	3 019 908
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 218 171	10 586 467
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 218 171	10 586 467
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		347 921	509 415
Skyldige offentlige avgifter		789 746	709 079
Annen kortsiktig gjeld		3 792 844	2 343 786
Sum kortsiktig gjeld		4 930 510	3 562 281
Sum gjeld		15 148 682	14 148 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 050 804	17 168 656



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
22.10

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	11066806.00	8323299.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1049489.00	893715.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	617831.00	1379748.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	12734126.00	10596762.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsoppgjør rapport

**Ullern Barnehage Sa
2023**

Ullern Barnehage Sa Org.nr. 971504447



Resultatregnskap

Ullern Barnehage Sa

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		1 868 519	1 815 034
Andre driftsinntekter		15 181 216	10 725 217
Sum driftsinntekter	2	17 049 735	12 540 251
Varekostnad		353 141	400 597
Lønnskostnad	3	12 734 126	10 596 762
Avskrivning varige driftsmidler	4	599 691	529 264
Annen driftskostnad		1 044 892	1 472 709
Sum driftskostnader		14 731 850	12 999 332
Driftsresultat		2 317 885	-459 081
Annen renteinntekt		257 568	81 587
Sum finansinntekter		257 568	81 587
Annen rentekostnad		693 239	471 193
Sum finanskostnader		693 239	471 193
Sum netto finansposter		-435 671	-389 606
Ordinært resultat før skattekostnad		1 882 214	-848 687
Ordinært resultat		1 882 214	-848 687
Årsresultat		1 882 214	-848 687
Overført egenkapital		1 882 214	-848 687
Sum disponert		1 882 214	-848 687



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		7 780 432	8 287 172
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		864 195	957 146
Sum varige driftsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	4	8 644 627	9 244 318
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		644 534	731 740
Andre fordringer		507 266	591 099
Sum fordringer	5	1 151 800	1 322 839
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 254 377	6 601 500
Sum omløpsmidler		11 406 177	7 924 339
Sum eiendeler		20 050 804	17 168 656



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum opptjent egenkapital		4 902 122	3 019 908
Sum egenkapital	7	4 902 122	3 019 908
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 218 171	10 586 467
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 218 171	10 586 467
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		347 921	509 415
Skyldige offentlige avgifter		789 746	709 079
Annen kortsiktig gjeld		3 792 844	2 343 786
Sum kortsiktig gjeld		4 930 510	3 562 281
Sum gjeld		15 148 682	14 148 748
Sum egenkapital og gjeld		20 050 804	17 168 656

Skames, 06.06.2024
Ullern Barnehage Sa

Mari Kufaas Ånerud
Styrets leder

Ann-Kristin Linnerud
Styremedlem

Lene Haug Myhre
Styremedlem

Camilla Martinsen
Styremedlem

Tale Korsmo Mælum
Styremedlem

Marianne Gundersen
Daglig leder



Noter til regnskapet 2023 Ullern Barnehage

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Innkrevd foreldrebetaling inntektsføres månedlig ifølge avtalte beløp. Tilskudd fra kommunen inntektsføres pr måned eller når man får kjennskap til tilskuddet. Matbetaling fra de ansatte inntektsføres etter hvert som de trekkes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år etter utbetalingstidspunktet. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 2 Driftsinntekter

Driftsinntektene fordeler seg slik:

	2023	2022
Foreldrebetaling	1 460 464	1 515 719
Betaling for mat	408 055	299 315
Driftsinntekter	1 868 519	1 815 034
Kommunalt tilskudd	10 458 772	8 731 594
Annet kommunalt tilskudd	598 620	248 578
Refusjon drift utvidet avdeling	4 116 745	1 738 995
Andre inntekter	7 080	6 050
Tilskudd og andre inntekter	15 181 216	10 725 217
Sum inntekter	17 049 735	12 540 251

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv.	10 926 200	8 323 299
Arbeidsgiveravgift	1 190 095	893 715
Andre personalkostnader	617 831	1 379 748
Sum lønnskostnader	12 734 126	10 596 762

Antall årsverk er 22,1 17,2

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Note 4 Anleggsmidler

	Lekeapparater	Inventar/Utstyr	Bygg/Eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 559 492	563 168	15 090 669	17 213 330
Akk. avskrivninger 31.12.	735 159	523 306	7 310 236	8 568 702
Regnskapsmessig verdi	824 333	39 861	7 780 432	8 644 627
Årets avskrivninger	72 115	20 836	506 739	599 691
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	10-30 år	
Avskrivningsplan	10 %	10-20%	3,33-10%	

Lekeapparater ble avskrevet altfor mye 2021 derfor 0 i 2022 og redusert avskrivning i 2023

Note 5 Andre Fordringer

	2023	2022
Kundefordringer	644 534	737 555
Avsetning tap på fordringer	0	-5 815
Kundefordringer	644 534	731 740
Lønnsforskudd	0	17 955
Forskuddsbet kostnader - andre fordringer	78 226	36 644
Forskuddsbetalt forsikring	13 623	9 543
Forsk.bet pensjonsforsikring	118 099	125 199
Søkt mva komp	297 318	401 758
Andre fordringer	507 266	591 099
Sum fordringer	1 151 800	1 322 839

Foreldrebetalingene skjer på forskudd, og det er på gjeldssiden i balansen ført kr 438 470 som forskudd fra kunder.

Note 6 Bundne midler

Bundne midler skattetrekk er kr 465 795

Note 7 Egenkapital

	2023	2022
Egenkapital 01.01	3 019 908	3 868 595
Tilført fra årets resultat	1 882 214	-848 687
Egenkapital 31.12	4 902 122	3 019 908

Note 8 Langsiktig gjeld

Lån i Odal Sparebank på kr 18 000 000 til utbygging av nytt barnehagebygg. Sør-Odal kommune har garantert for dette.

Lån i Odal Sparebank er konvertert til et annuitetslån med løpetid på 30 år

Rest pr 31.12.2023 kr 10 218 171

Innfrielsesdato er satt til 01.08.2039



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Ullern Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ullern Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 avviklet.

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>

BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: KBVVQ-JEUFM-KHDMM2-XCC0A-XIN16-K6PZZ



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."

Glesne, Rolf Udnnes

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1349704

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-06 12:51:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KBVVQ-JEUFM-KHDM2-XCC0A-XIN16-K6PZZ

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>