Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 384 236
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Gunnar Warebergs gate 15 4021 STAVANGER

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:	Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.04.2024

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 713 553	2 391 679
Sum inntekter		**2 713 553**	**2 391 679**
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 379 059	1 325 670
Avskrivning	5	8 000	6 000
Annen driftskostnad	4	1 080 269	1 043 489
Sum kostnader		**2 467 328**	**2 375 160**
Driftsresultat		**246 225**	**16 519**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 628	11 448
Annen finansinntekt		2 850	
Sum finansinntekter		**58 478**	**11 448**
Annen finanskostnad			
Netto finans		**58 479**	**11 448**
Ordinært resultat før skattekostnad		**304 703**	**27 968**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**304 703**	**27 968**
Årsresultat		**304 703**	**27 968**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**304 703**	**27 968**
Totalresultat		**304 703**	**27 968**
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	7	304 703	27 968
Sum overføringer og disponeringer		**304 703**	**27 968**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	66 000	74 000
Sum varige driftsmidler		**66 000**	**74 000**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			6 840
Sum finansielle anleggsmidler			**6 840**
Sum anleggsmidler		**66 000**	**80 840**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		188 113	9 718
Sum fordringer		**188 113**	**9 718**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 641 120	1 554 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 641 120**	**1 554 361**
Sum omløpsmidler		**1 829 233**	**1 564 079**
SUM EIENDELER		**1 895 233**	**1 644 919**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 405 701	1 100 997
Sum opptjent egenkapital		**1 405 701**	**1 100 997**
Sum egenkapital		**1 435 701**	**1 130 997**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	234 007	208 712
Skyldig offentlige avgifter		105 931	87 035
Annen kortsiktig gjeld		119 594	218 174
Sum kortsiktig gjeld		**459 532**	**513 921**
Sum gjeld		**459 532**	**513 921**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 895 233**	**1 644 919**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 395244

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 384 236
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Gunnar Warebergs gate 15 4021 STAVANGER

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:	Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.04.2024

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, 29.05.2024

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: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 713 553	2 391 679
Sum inntekter		**2 713 553**	**2 391 679**
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 379 059	1 325 670
Avskrivning	5	8 000	6 000
Annen driftskostnad	4	1 080 269	1 043 489
Sum kostnader		**2 467 328**	**2 375 160**
Driftsresultat		**246 225**	**16 519**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 628	11 448
Annen finansinntekt		2 850	
Sum finansinntekter		**58 478**	**11 448**
Annen finanskostnad			
Netto finans		**58 479**	**11 448**
Ordinært resultat før skattekostnad		**304 703**	**27 968**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**304 703**	**27 968**
Årsresultat		**304 703**	**27 968**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**304 703**	**27 968**
Totalresultat		**304 703**	**27 968**
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	7	304 703	27 968
Sum overføringer og disponeringer		**304 703**	**27 968**

Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	66 000	74 000
Sum varige driftsmidler		**66 000**	**74 000**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			6 840
Sum finansielle anleggsmidler			**6 840**
Sum anleggsmidler		**66 000**	**80 840**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		188 113	9 718
Sum fordringer		**188 113**	**9 718**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 641 120	1 554 361
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 641 120**	**1 554 361**
Sum omløpsmidler		**1 829 233**	**1 564 079**
SUM EIENDELER		**1 895 233**	**1 644 919**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 405 701	1 100 997
Sum opptjent egenkapital		**1 405 701**	**1 100 997**
Sum egenkapital		**1 435 701**	**1 130 997**

Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	234 007	208 712
Skyldig offentlige avgifter		105 931	87 035
Annen kortsiktig gjeld		119 594	218 174
Sum kortsiktig gjeld		**459 532**	**513 921**
Sum gjeld		**459 532**	**513 921**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 895 233**	**1 644 919**

Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.80

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.

ERGA REVISJON

Erga Revisjon AS
Org.nr. 980 024 679 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Åpen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert IMI Åpen Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 304 703. 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 rettvisende 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 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 rettvisende 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.

Besøksadresse:
Løkkeveien 109
4007 Stavanger

Postadresse:
Postboks 227
4001 Stavanger

Web: www.erga.no
Tlf: 51 51 03 70

ERGA REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Åpen Barnehage AS 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

Stavanger, 13. mars 2024
Erga Revisjon AS

Øyvind Tjønn
Statsautorisert revisor

Årsregnskap 2023
Imi Åpen Barnehage AS

Org.nr.: 989 384 236

Imi Åpen Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		2 713 553	2 391 679
Sum driftsinntekter		**2 713 553**	**2 391 679**
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 379 059	1 325 670
Avskrivning	5	8 000	6 000
Annen driftskostnad	4	1 080 269	1 043 489
Sum driftskostnader		**2 467 328**	**2 375 160**
Driftsresultat		**246 225**	**16 519**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		55 628	11 448
Annen finansinntekt		2 850	0
Resultat av finansposter		**58 479**	**11 448**
Resultat før skattekostnad		**304 703**	**27 968**
Årsresultat		**304 703**	**27 968**
Overføringer			
Overført annen egenkapital	7	304 703	27 968
Sum overføringer		**304 703**	**27 968**

Imi Åpen Barnehage AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	66 000	74 000
Sum varige driftsmidler		**66 000**	**74 000**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	6 840
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**6 840**
Sum anleggsmidler		**66 000**	**80 840**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		188 113	9 718
Sum fordringer		**188 113**	**9 718**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	**1 641 120**	**1 554 361**
Sum omløpsmidler		**1 829 233**	**1 564 079**
SUM EIENDELER		**1 895 233**	**1 644 919**

Imi Åpen Barnehage AS

Balansen 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 405 701	1 100 997
Sum opptjent egenkapital		**1 405 701**	**1 100 997**
Sum egenkapital		**1 435 701**	**1 130 997**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	234 007	208 712
Skyldig offentlige avgifter		105 931	87 035
Annen kortsiktig gjeld		119 594	218 174
Sum kortsiktig gjeld		**459 532**	**513 921**
Sum gjeld		**459 532**	**513 921**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 895 233**	**1 644 919**

Stavanger, 13.03.2024
Styret i Imi Åpen Barnehage AS

Anette Havnerås
Styreleder

Rune Bødalen
Styremedlem

Eirin Helgaland Sørheim
Styremedlem

Hege Elizabeth Torsteinbø
Daglig leder

Noter til regnskapet pr. 31. desember 2023
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer
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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

NOTE 2 - LØNN MV

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv	1 172 861	1 074 599
Arbeidsgiveravgift	137 697	169 162
Pensjonskostnader	58 922	74 036
Annen personalkostnad	9 579	7 873
	1 379 059	1 325 670
Antall årsverk	2,8	2,2

NOTE 3 - BUNDNE MIDLER

Av innestående i bank er kr 52 949 bundne skattetrekksmidler.

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2023	2022
Leverandørgjeld nærstående	201 412	202 794

Husleie til IMI-kirken utgjør kr 360 000 og strømkostnad til IMI-kirken utgjør kr 48 000.

Administrasjonsrefusjon til IMI Holding AS utgjør kr 147 300.

Felleskostnader er viderebelastet fra IMI Holding AS med kr 83 050.

Vaktmester- og rengjøringskostnader er belastet fra Bergeland Eiendomsdrift AS med kr 217 649.

NOTE 5 - DRIFTSLØSØRE

Anskaffelseskost 1.1.	80 000
Tilgang	-
Avgang	-
Anskaffelseskost 31.12.	80 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-14 000
Bokført verdi 31.12.	66 000
Årets avskrivninger	8 000
Avskrivningsprosent	10 %

NOTE 6 - AKSJEKAPITAL

Aksjene eies 100 % av IMI-kirken.

NOTE 7 - EGENKAPITAL	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
IB	30 000	1 100 998	1 130 997
Årets resultat		304 703	304 703
Sum egenkapital	30 000	1 405 701	1 435 701