Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 987 250 666 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | BARNEHAGERESSURSEN AS |
| Forretningsadresse: | Spaces Nydalen<br>Nydalsveien 33<br>0484 OSLO |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |

**Konsern**

| | |
|---|---|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Nei |

**Regnskapsregler**

| | |
|---|---|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

| | |
|---|---|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Bente Baugerød |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 25.06.2024 |

**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, 16.12.2025

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| Salgsinntekt | 1, 2 | 115 235 802 | 80 881 063 |
| Annen driftsinntekt | | -516 508 | 7 111 |
| **Sum inntekter** | | **114 719 294** | **80 888 174** |
| **Kostnader** | | | |
| Varekostnad | | 20 897 | 10 815 |
| Lønnskostnad | 3, 15 | 104 886 037 | 74 294 910 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 13 231 | 13 231 |
| Annen driftskostnad | 3, 9 | 7 163 241 | 4 353 024 |
| **Sum kostnader** | | **112 083 406** | **78 671 980** |
| **Driftsresultat** | | **2 635 888** | **2 216 194** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 737 | |
| Annen finansinntekt | | | 39 |
| **Sum finansinntekter** | | **8 737** | **39** |
| Annen rentekostnad | | 25 526 | 18 542 |
| Annen finanskostnad | | 45 | |
| **Sum finanskostnader** | | **25 571** | **18 542** |
| **Netto finans** | 4 | **-16 834** | **-18 503** |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **2 619 054** | **2 197 690** |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 572 813 | 483 240 |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **2 046 241** | **1 714 450** |
| **Årsresultat** | | **2 046 241** | **1 714 450** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **2 046 241** | **1 714 450** |
| **Totalresultat** | | **2 046 241** | **1 714 450** |

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | | 2 700 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 046 241 | -985 550 |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **2 046 241** | **1 714 450** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 334 925 | |
| **Sum immaterielle eiendeler** | | **334 925** | |
| **Varige driftsmidler** | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 28 739 | 41 970 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **28 739** | **41 970** |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investering i datterselskap | 7, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | -4 412 | |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **25 588** | **30 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **389 251** | **71 970** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Sum varer** | 11 | | **20 897** |
| **Fordringer** | | | |
| Kundefordringer | | 17 439 293 | 8 205 814 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 220 324 | 418 641 |
| Konsernfordringer | 8 | 451 700 | 451 700 |
| **Sum fordringer** | | **18 111 317** | **9 076 156** |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 7 998 174 | 7 963 137 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **7 998 174** | **7 963 137** |
| **Sum omløpsmidler** | | **26 109 491** | **17 060 189** |
| **SUM EIENDELER** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Aksjekapital | 13 | 100 000 | 100 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **100 000** | **100 000** |
| | | | |
| **Opptjent egenkapital** | | | |
| Annen egenkapital | | 1 566 427 | -479 814 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **1 566 427** | **-479 814** |
| | | | |
| **Sum egenkapital** | 14 | **1 666 427** | **-379 814** |
| | | | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **0** | **0** |
| | | | |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 257 874 | 545 559 |
| Betalbar skatt | 5 | 907 738 | 483 240 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 117 252 | 3 174 095 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 17 549 451 | 13 309 078 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| | | | |
| **Sum gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| | | | |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

# RESULTATREGNSKAP

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | 1, 2 | 115 235 802 | 80 881 063 |
| Annen driftsinntekt | | -516 508 | 7 111 |
| **Sum driftsinntekter** | | **114 719 294** | **80 888 174** |
| | | | |
| Varekostnad | | 20 897 | 10 815 |
| Lønnskostnad | 3, 15 | 104 886 037 | 74 294 910 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 13 231 | 13 231 |
| Annen driftskostnad | 3, 9 | 7 163 241 | 4 353 024 |
| **Sum driftskostnader** | | **112 083 406** | **78 671 980** |
| | | | |
| **Driftsresultat** | | **2 635 888** | **2 216 194** |
| | | | |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 737 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 39 |
| Annen rentekostnad | | 25 526 | 18 542 |
| Annen finanskostnad | | 45 | 0 |
| **Resultat av finansposter** | **4** | **-16 834** | **-18 503** |
| | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 2 619 054 | 2 197 690 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 572 813 | 483 240 |
| **Årsresultat** | | **2 046 241** | **1 714 450** |
| | | | |
| **OVERFØRINGER** | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | 0 | 2 700 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 046 241 | -985 550 |
| **Sum overføringer** | | **2 046 241** | **1 714 450** |

# BALANSE

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **ANLEGGSMIDLER** | | | |
| **IMMATERIELLE EIENDELER** | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 334 925 | 0 |
| **Sum immaterielle eiendeler** | | **334 925** | **0** |
| **VARIGE DRIFTSMIDLER** | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 28 739 | 41 970 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **28 739** | **41 970** |
| **FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER** | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | -4 412 | 0 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **25 588** | **30 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **389 251** | **71 970** |
| **OMLØPSMIDLER** | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 11 | 0 | 20 897 |
| **FORDRINGER** | | | |
| Kundefordringer | | 17 439 293 | 8 205 814 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 220 324 | 418 641 |
| Konsernfordringer | 8 | 451 700 | 451 700 |
| **Sum fordringer** | | **18 111 317** | **9 076 156** |
| **INVESTERINGER** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 7 998 174 | 7 963 137 |
| **Sum omløpsmidler** | | **26 109 491** | **17 060 189** |
| **Sum eiendeler** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

# BALANSE

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL** | | | |
| **INNSKUTT EGENKAPITAL** | | | |
| Aksjekapital | 13 | 100 000 | 100 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **100 000** | **100 000** |
| **OPPTJENT EGENKAPITAL** | | | |
| Annen egenkapital | | 1 566 427 | -479 814 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **1 566 427** | **-479 814** |
| **Sum egenkapital** | **14** | **1 666 427** | **-379 814** |
| **GJELD** | | | |
| **AVSETNING FOR FORPLIKTELSER** | | | |
| **ANNEN LANGSIKTIG GJELD** | | | |
| **KORTSIKTIG GJELD** | | | |
| Leverandørgjeld | | 257 874 | 545 559 |
| Betalbar skatt | 5 | 907 738 | 483 240 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 117 252 | 3 174 095 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 17 549 451 | 13 309 078 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| **Sum gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

Oslo, 25.06.2024
Styret i Barnehageressursen AS

Bente Baugerød
styreleder

# INDIREKTE KONTANTSTRØM

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER** | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 2 619 054 | 2 197 690 |
| Periodens betalte skatt | | 483 240 | 1 211 583 |
| Ordinære avskrivninger | | 13 231 | 13 231 |
| Endring i varelager | | 20 897 | -20 897 |
| Endring i kundefordringer | | -9 233 478 | 1 347 757 |
| Endring i leverandørgjeld | | -287 685 | 242 442 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | 7 386 259 | -3 033 741 |
| **Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter** | | **35 037** | **-465 101** |
| **KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER** | | | |
| Innbetalinger av aksjonærbidrag | | 0 | -700 000 |
| **Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter** | | **0** | **-700 000** |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 35 037 | -1 165 101 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel | | 7 963 137 | 9 128 238 |
| **Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt** | | **7 998 174** | **7 963 137** |

# Årsberetning 2023 - Barnehageressursen AS

## Virksomhetens art og tilholdssted

Barnehageressursen AS er et bemanningsselskap og vikarbyrå som driver utleie av arbeidskraft til barnehager.

Selskapets virksomhet foregår på det sentrale Østlandet, hvor også hovedkontoret ligger.

I løpet av året har totalmarkedet for vikartjenester innen dette segmentet i Norge økt. Oppgangen i salget er delvis forbedret på bakgrunn av effektivisering av arbeidsrutiner. Tilgangen på ansatte har vært relativt stabil i år sammenlignet med tidligere år. Tilgang på arbeidskraft forventes være stabil videre ut i 2024 og inn i 2025 også.

## Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet økte fra NOK 88.888.174 i fjor til NOK 114.719.294 i 2023. Årsresultatet ble i 2023 NOK 3.211.878. Effektivisering av driften og økt salg har gjort at 2023 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Selskapet driver ikke med forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Samlet kontantstrøm fra driften i konsernet var på NOK 35.037, mens driftsresultatet utgjorde NOK 4.130.294. Differansen skyldes i hovedsak ordinære avskrivninger og vekst som fører til store kundefordringer ved årsslutt.

Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 7.998.174 per 31.12.2023. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 100 % av samlet gjeld i konsernet, samme som for 2022, selskapet har ikke behov for langsiktig finansiering p.t. Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2023 kan selskapet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 27.664.379, sammenlignet med NOK 17.132.159 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 10,2% %, sammenlignet med negativ egenkapital pr. 31.12.2022.

Selskapet er underlagt lov om virksomheters åpenhet og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold (åpenhetsloven). Selskapet er i kontinuerlig prosess med videreutvikling av dette arbeidet, og dokumentasjon foreligger på hovedkontoret ved forespørsel. Det jobbes med å legge dette innholdet ut på selskapets hjemmeside.

## Fremtidig utvikling

Markedsutviklingen de neste årene forventes å være stabil

## Finansiell risiko

### Overordnet om målsetting og strategi

Barnehageressursen AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt tap på krav. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering av styret.

### Markedsrisiko

Barnehageressursen AS er ikke spesielt eksponert for endringer i valutakurser, eller andre markedsforhold da man ikke er særlig eksponert i valutakurssvingninger.

### Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, men en økning kan ventes på grunn av endring i markedsforholdene, vekst og økt salg. Selskapet har hittil hatt beskjedent med tap på fordringer, men kan se en negativ utvikling i forfalte fordringer som har økt i slutten av 2023. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt NOK 18.933.699 for selskapet i 2023. Dette innebærer en økning fra NOK 8.205.814 for selskapet i 2022. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen.

### Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på forfalte fordringer. Forfallstidspunkter for kundefordringer opprettholdes. Selskapet har ikke leverandører eller leverandøravtaler som er krevende å håndtere. Det er likviditet knyttet til lønn og lønnsutbetalinger som utgjør risiko for likviditet

## Fortsatt drift

Styret oppfatter ikke at det er noen usikkerhet om fortsatt drift, snarere tvert om. Det er større marked for virksomheten og utfordringene går på å klare å levere til alle som ønsker å kjøpe vikartjenester.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Barnehageressursen AS:

| | |
|---|---|
| Annen egenkapital | 2.046.241 |
| **Totalt disponert** | 2.046.241 |

Forslaget er begrunnet i eiernes ønske om å styrke kapitalstrukturen i selskapet.

## Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 2,5 % av totale arbeidstimer i konsernet, sammenlignet med tidligere år er dette stabilt. Selskapet setter ikke inn spesielle tiltak for å endre dette utover å fortsette med allerede gjeldende tiltak.

Det er ikke rapportert vesentlige skader eller uhell.

Arbeidsmiljøet beskrives og ansees som bra.

## Likestilling og diskriminering

Selskapets styre består av en kvinne. Ansatte og vikarer er i hovedsak kvinner, 70 % av de ansatte. Det er ikke kommet rapporter om diskriminering for øvrig på arbeidsplassen.

**Ytre miljø**

Selskapet forurenser ikke det ytre miljø

**Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder**

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer.

Oslo, Bente Baugerød, 25.juni 2024

Bente Baugerød
Styreleder / Daglig leder

Notene er kontrollert mot RL kap 7 og notesjekklisten for øvrige foretak i D4.
Ingen avvik avdekket

## Note 1 Regnskapsprinsipper

**Note Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

**Salgsinntekter**
Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.
Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

**Skatt**
Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.
Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

**Klassifisering og vurdering av balanseposter**
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.
Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.
Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Varige driftsmidler**
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

# Barnehageressursen AS
## Noter 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

**Datterselskap**
Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.
Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

**Fordringer**
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

**Kontantstrømoppstilling**
Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

**Bruk av estimater**
Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk. Dette vedrører i all hovedsak estimater rundt verdi av selskapets fordringer, estimater for avskriving og nedskriving av driftsmidler.

# Barnehageressursen AS

## Noter 2023

**Note 2 Salgsinntekter**

| | Barnehageressursen AS | |
|---|---|---|
| | **2 023** | **2022** |
| **Virksomhetsområde** | | |
| Vikarbyråinntekter | 114 698 397 | 80 862 563 |
| Andre driftsrelaterte inntekter | 20 897 | 25 611 |
| Virksomhetsområde 3 | - | - |
| Sum | 114 719 294 | 80 888 174 |

| | | |
|---|---|---|
| **Geografisk fordeling** | | |
| Norge | 114 719 294 | 80 888 174 |
| Andre land | - | - |
| Sum | 114 719 294 | 80 888 174 |

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

**Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

| | Barnehageressursen AS | |
|---|---|---|
| **Lønnskostnader** | **2023** | **2022** |
| Lønninger | 90 811 030 | 64 955 301 |
| Arbeidsgiveravgift | 12 781 016 | 8 069 943 |
| Pensjonskostnader | 241 621 | 175 205 |
| Andre ytelser | 1 052 370 | 1 094 462 |
| Sum | 104 886 037 | 74 294 911 |
| | | |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 167 | 125 |

**Ytelser til ledende personer mv.**

| | 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Lønn** | **Styrehonorar** | **Bonus** | **Periodisert pensjons-kostnader** | **Annen godtgjørelse** | **Sum** |
| Daglig leder | 4 393 975 | - | - | - | 215 308 | - |
| | - | - | - | - | - | - |
| Styret | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - |

| | 2022 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Lønn** | **Styrehonorar** | **Bonus** | **Periodisert pensjons-kostnader** | **Annen godtgjørelse** | **Sum** |
| Daglig leder | 1 991 686 | - | 1 000 | - | 178 246 | - |
| Styret | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - |

Det er ingen avtale om etterlønn for noen i ledelsen. Det er heller ikke utstedt opsjoner til noe i ledelsen

**Bonus og aksjebasert avlønning**
Ledende ansatte har ikke avtale om bonus.
Det foreligger per i dag ingen avtaler om aksjebasert avlønning

**Lån til ansatte**
Det foreligger ikke lån til ansatte

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere mv.**
Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til andre enn daglig leder og styreleder, verken ansatte eller nærstående av ledende ansatte.

**Revisor**
Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | Barnehageressursen AS | |
|---|---|---|
| **Revisionshonorar fordeles på følgende områder** | **2023** | **2022** |
| Lovpålagt revisjon | **61 123** | **54 400** |
| Andre attestasjonstjenester | - | **14 400** |
| Skatterådgivning | - | - |
| Andre tjenester utenfor revisjonen | - | - |
| Sum | **61 123** | 68 800 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskaapet er pliktig å opprette ordning for obligatorisk tjenestepensjon for ansatte. Selskapet har etablert en slik ordning i tråd med loven.

Alle plikt oppl med

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 4 Finansposter

| Finansinntekter | Barnehageressursen AS 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | - | - |
| Annen renteinntekt | 8 737 | - |
| Valutagevinst | - | 39 |
| Sum finansinntekter | 8 737 | 39 |

| Finanskostnader | Barnehageressursen AS 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Rentekostnader fra foretak i samme konsern | - | - |
| Annen rentekostnad | 25 526 | 18 542 |
| Valutatap | 45 | - |
| Sum finanskostnader | 25 571 | 18 542 |

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | Barnehageressursen AS 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Betalbar skatt | 907 738 | *483 240* |
| Korreksjon betalbar skatt tidligere år | - | - |
| Endring i utsatt skatt | -334 925 | - |
| Effekt av endring i skattesats | - | - |
| Sum skattekostnad | 572 813 | 483 240 |
| **Beregning av årets skattegrunnlag:** | | |
| Resultat før skattekostnad | 4 113 460 | 2 197 690 |
| Permanente forskjeller *) | 17 469 | 8 378 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -4 846 | -9 523 |
| Årets skattegrunnlag | 4 126 083 | 2 196 545 |
| **Oversikt over midlertidige forskjeller:** | | |
| Fordringer | -1 494 406 | 605 |
| Varer | - | - |
| Anleggsmidler | -27 981 | -33 431 |
| Avsetning etter god regnskapsskikk | - | - |
| Pensjoner | - | - |
| Gevinst- og tapskonto | - | - |
| Sum | -1 522 387 | -32 826 |
| Utsatt skatt / skattefordel | -334 925 | - |

**Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:**

| | 2023 |
|---|---|
| Resultat før skatt | 4 113 460 |
| 22 % skatt av resultat før skatt | 904 961 |
| Permanente forskjeller (22%)* | 3 843 |
| Korreksjon utsatt skatt tidligere år | -7 222 |
| Beregnet skattekostnad | 901 582 |
| Effektiv skattesats **) | 21,9 % |

*) Inkluderer: ikke fradragsberettige kostnader, som for eksempel representasjon, samt fradrag for resultatandel knyttet til tilknyttetselskap (resultatandelen trekkes ut ettersom den allerede er skattelagt hos de enkelte selskapene)
**) Skattekostnad i prosent av resultat før skatt

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 6 Varige driftsmidler

**Barnehageressursen AS**

| Varige driftsmidler | | Maskiner og inventar | Sum varige driftsmidler |
|---|---|---|---|
| Anskaffelseskost pr 01.01. | - | 1 158 242 | **1 158 242** |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | - | - | **-** |
| Avgang solgte driftsmidler | - | - | **-** |
| Anskaffelseskost 31.12. | - | 1 158 242 | **1 158 242** |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | - | -1 129 504 | **-1 129 504** |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12. | - | - | **-** |
| Reverserte nedskrivninger 31.12. | - | - | **-** |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | - | 28 738 | **28 738** |
| Årets avskrivninger | - | 13 231 | **13 231** |
| Årets nedskrivninger | - | - | **-** |
| Årets reverserte nedskrivninger | | | **-** |
| Økonomisk levetid | | 3-5 år | 3-5 år |
| Avskrivningsplan | | Lineær | Lineær |

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m v

| | | | 2023 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Selskapets navn** | **Ervervet** | **Kontor** | **Eierandel** | **St.andel** | **Eierandel** | **St.andel** |
| Jobbfokuset AS | 15.1.14 | Oslo, Norge | 100 % | 100 % | 100 % | 100 % |

Jobbfokuset AS er utelatt fra konsolideringen på grunn av at selskapets størrelse ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat, i henhold til regnskapsloven § 3-8. Jobbfokuset AS egenkapital og resultat for foregående regnskapsperiode var hhv. TNOK -733 og TNOK -0,1.
Investeringen i Jobbfokuset AS virderes etter kostmetoden i selskapetsregnskapet.

**Investering etter kostmetoden (Selskapsregnskapet)**

| Selskapets navn | Aksjekapital | Antall aksjer | Balanseført | Egenkapital | Resultat |
|---|---|---|---|---|---|
| Jobbfokuset AS | 30 000 | 30 | 30 000 | -728 064 | -24 487 |

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttede selskap

**Barnehageressursen AS**

| | Jobbfokuset AS | |
|---|---|---|
| **Fordringer** | **2023** | **2022** |
| Lån til foretak i samme konsern | 451 700 | - |
| Kundefordringer | - | - |
| Andre fordringer | - | - |
| Sum | 451 700 | - |
| Herav fordringer som forfaller > 1 år | - | - |

| | Jobbfokuset AS | |
|---|---|---|
| **Gjeld** | **2023** | **2022** |
| Leverandørgjeld | - | - |
| Annen kortsiktig gjeld | - | - |
| Sum | - | - |

Det eksisterer ingen pantstillelse, garantier eller annen sikkerhetsstillelse til fordel for foretak i samme konsern.

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

**Note 9 Leieavtaler**

**Selskapets leieavtaler**

Selskapet har ingen finansielle leieavtaler

**Operasjonelle leieavtaler**

Selskapet har inngått flere forskjellige operasjonelle leieavtaler av maskiner, kontorer, kjøretøy og andre fasiliteter. De fleste leieavtalene har en opsjon for forlengelse.

Leieavtalene inneholder ikke restriksjoner på selskapets utbyttepolitikk eller finansieringsmuligheter.

Leiekostnad bestod av følgende:

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Ordinære leiebetalinger | **1 283 066** | 1 160 811 |
| Betinget vederlag | - | - |
| Mottatt vederlag fra fremleie | - | - |
| Sum | **1 283 066** | **1 160 811** |

Selskapet har ingen fremleieavtaler, eller andre eiendeler som er utleid til andre

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 10 Transaksjoner med nærstående parter

**Oversikt nærstående parter og tilknytninger**

| Nærstående part | Tilknytning | Eierandel |
|---|---|---|
| Jobbfokuset AS | Datterselskap | 100 % |

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 11 Varer

| | Barnehageressursen AS | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| Lager av råvarer | - | - |
| Lager av varer under tilvirkning | - | - |
| Lager egentilvirkede ferdigvarer | - | - |
| Lager av andre handelsvarer | | 20 897 |
| Sum | - | 20 897 |

Alle varene er vurdert til anskaffelseskost i 2022, og hele lageret er solgt i 2023

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 12 Bankinnskudd

| | Barnehageressursen AS | |
|---|---|---|
| | 2023 | 2022 |
| Bundne skattetrekksmidler | 3 004 699 | 1 698 683 |
| Øvrige bankinnskudd og kontanter | 4 993 475 | 6 264 454 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 998 174 | 7 963 137 |
| Kassekreditt (ramme MNOK xx) | - | - |
| Sum likvide midler | 7 998 174 | 7 963 137 |

Selskapet har ingen kassekreditt fasiliteter

Barnehageressursen AS
Noter 2023

**Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

| | Barnehageressursen AS | | |
|---|---|---|---|
| **Aksjekapitalen består av:** | **Antall** | **Pålydende** | **Balanseført** |
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100 | 100 000 |
| | - | - | - |
| Sum | 1 000 | | 100 000 |

Barnehageressursen AS har 1 aksjonærer pr 31.12.2023. Selskapet har bare en aksjeklasse som gir stemmerett tilsvarende andel av totale utstedte aksjer på ethvert tidspunkt.

**Oversikt over de største aksjonærene pr 31.12.2023:**

| | Ordinære | Sum | Eierandel | Stemme andel |
|---|---|---|---|---|
| Bente Baugerød | 1 000 | 1 000 | 100 % | 100 % |
| | - | - | - | - |
| Sum | 1 000 | 1 000 | 100 % | 100 % |
| | - | - | - | - |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 1 000 | 1 | 1 |

| **Aksjer eid av ledende ansatte** | **Ordinære** | **Sum** |
|---|---|---|
| Daglig leder og styreleder | 1 000 | 1 000 |
| | - | - |
| Sum | 1 000 | 1 000 |

**Egne aksjer**

Selskapet eier ikke egne aksjer per 31.12.2023

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

## Note 14 Egenkapital

(Beløp i NOK 1000)

| | Barnehageressursen AS | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Aksjekapital** | **Overkurs** | **Annen EK** | **Sum** |
| Egenkapital pr 31.12.2022 | 100 000 | - | -479 814 | -379 814 |
| Årets resultat | - | - | 2 046 241 | 2 046 241 |
| Utbytte | - | - | - | - |
| Egenkapital pr 31.12 20XX | 100 000 | - | 1 566 427 | 1 666 427 |

© DIBkunnskap AS

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

**Note 15** **Innskuddspensjon**

**Innskuddsplan**

Selskapet har innkuddsplaner i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør mellom 2% og 4% av lønnen. Per 31.12.2023 var det 42 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde TNOK 241 og TNOK 175 i henholdsvis 2023 og 2022.

**Barnehageressursen AS**
**Noter 2023**

**Note 16** **Betingede utfall og hendelser etter balansedagen**

**Betingede utfall:**

Det er ikke foretatt regnskapsmessige avsetning, eller avdekket andre forhold som har betunget utfall som det må opplyses om. Styret og daglig leder er ikke kjent med noen slike forhold.

**Hendelser etter balansedagen:**
Det foreligger ingen hendelser så langt inn i nytt år som gir ytterligere Avklaring eller informasjon om forhold som forelå på balansedagen. Styret og daglig leder er heller ikke kjent med andre forhold av betydning i nytt år som kreves opplyst.

© DIBkunnskap AS

Robert Ler Revisjon AS
Landstads gate 47
2900 Lillestrøm
NO 992 322 241 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Barnehageressursen AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

*Konklusjon*
Vi har revidert årsregnskapet for Barnehageressursen AS som viser et overskudd på kr 2 046 241. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 og kontantstrømmer 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.

*Øvrig informasjon*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

*Ledelsens ansvar for arsregnskapet*

Postadresse:
Ramstadskogen 5
1900 Fetsund

Tlf: 924 31 340
Medlem av Den norske Revisorforening

Bankkontoer: 1280 25 28394
E-post: robler@online.no

Robert Ler Revisjon AS
Landstads gate 47
2008 Lillestrøm
NO 992 322 241 MVA

Ledelsen 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.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av arsregnskapet*

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 revisors oppgaver og plikter se: https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/

Lillestrøm, 25. juni 2024
Robert Ler Revisjon AS

Robert Ler
Statsautorisert revisor

Postadresse
Ramstadskogen 5
1900 Fetsund

Tlf. 924 31 546
Medlem av Den norske Revisorforening

Bankkontonr.: 1280.25.28394
E-post: robler@online.no

# RESULTATREGNSKAP

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | 1, 2 | 115 235 802 | 80 881 063 |
| Annen driftsinntekt | | -516 508 | 7 111 |
| **Sum driftsinntekter** | | **114 719 294** | **80 888 174** |
| | | | |
| Varekostnad | | 20 897 | 10 815 |
| Lønnskostnad | 3, 15 | 104 886 037 | 74 294 910 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 13 231 | 13 231 |
| Annen driftskostnad | 3, 9 | 7 163 241 | 4 353 024 |
| **Sum driftskostnader** | | **112 083 406** | **78 671 980** |
| | | | |
| **Driftsresultat** | | **2 635 888** | **2 216 194** |
| | | | |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| Annen renteinntekt | | 8 737 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 39 |
| Annen rentekostnad | | 25 526 | 18 542 |
| Annen finanskostnad | | 45 | 0 |
| **Resultat av finansposter** | **4** | **-16 834** | **-18 503** |
| | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 2 619 054 | 2 197 690 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 572 813 | 483 240 |
| **Årsresultat** | | **2 046 241** | **1 714 450** |
| | | | |
| **OVERFØRINGER** | | | |
| Ekstraordinært utbytte | | 0 | 2 700 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 046 241 | -985 550 |
| **Sum overføringer** | | **2 046 241** | **1 714 450** |

# BALANSE

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **ANLEGGSMIDLER** | | | |
| **IMMATERIELLE EIENDELER** | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 334 925 | 0 |
| **Sum immaterielle eiendeler** | | **334 925** | **0** |
| **VARIGE DRIFTSMIDLER** | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 28 739 | 41 970 |
| **Sum varige driftsmidler** | | **28 739** | **41 970** |
| **FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER** | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | -4 412 | 0 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **25 588** | **30 000** |
| **Sum anleggsmidler** | | **389 251** | **71 970** |
| **OMLØPSMIDLER** | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 11 | 0 | 20 897 |
| **FORDRINGER** | | | |
| Kundefordringer | | 17 439 293 | 8 205 814 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 220 324 | 418 641 |
| Konsernfordringer | 8 | 451 700 | 451 700 |
| **Sum fordringer** | | **18 111 317** | **9 076 156** |
| **INVESTERINGER** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 7 998 174 | 7 963 137 |
| **Sum omløpsmidler** | | **26 109 491** | **17 060 189** |
| **Sum eiendeler** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

# BALANSE

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL** | | | |
| **INNSKUTT EGENKAPITAL** | | | |
| Aksjekapital | 13 | 100 000 | 100 000 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **100 000** | **100 000** |
| **OPPTJENT EGENKAPITAL** | | | |
| Annen egenkapital | | 1 566 427 | -479 814 |
| **Sum opptjent egenkapital** | | **1 566 427** | **-479 814** |
| **Sum egenkapital** | **14** | **1 666 427** | **-379 814** |
| **GJELD** | | | |
| **AVSETNING FOR FORPLIKTELSER** | | | |
| **ANNEN LANGSIKTIG GJELD** | | | |
| **KORTSIKTIG GJELD** | | | |
| Leverandørgjeld | | 257 874 | 545 559 |
| Betalbar skatt | 5 | 907 738 | 483 240 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 6 117 252 | 3 174 095 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 17 549 451 | 13 309 078 |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| **Sum gjeld** | | **24 832 316** | **17 511 973** |
| **Sum egenkapital og gjeld** | | **26 498 742** | **17 132 159** |

Oslo, 25.06.2024
Styret i Barnehageressursen AS

Bente Baugerød
styreleder

# INDIREKTE KONTANTSTRØM

**BARNEHAGERESSURSEN AS**

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| **KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER** | | | |
| Resultat før skattekostnad | | 2 619 054 | 2 197 690 |
| Periodens betalte skatt | | 483 240 | 1 211 583 |
| Ordinære avskrivninger | | 13 231 | 13 231 |
| Endring i varelager | | 20 897 | -20 897 |
| Endring i kundefordringer | | -9 233 478 | 1 347 757 |
| Endring i leverandørgjeld | | -287 685 | 242 442 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | | 7 386 259 | -3 033 741 |
| **Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter** | | **35 037** | **-465 101** |
| **KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER** | | | |
| Innbetalinger av aksjonærbidrag | | 0 | -700 000 |
| **Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter** | | **0** | **-700 000** |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | 35 037 | -1 165 101 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel | | 7 963 137 | 9 128 238 |
| **Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt** | | **7 998 174** | **7 963 137** |