



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 794 443  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Innspurten 16H  
0663 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2022 - 31.08.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Joar Angel Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 213 091	
Annen driftsinntekt		27 500	
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 240 591</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	11 463 644	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	587 081	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 492 331	
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 543 055</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 697 536</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		113	
Annen renteinntekt		2 401	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 514</b>	
Annen rentekostnad		1 079	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 079</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 435</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 698 971</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	3	593 774	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 105 197</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>2 105 197</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 105 197</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>2 105 197</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avgitt konsernbidrag		1 730 012	
Avsatt til annen egenkapital		375 185	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 105 197</b>	



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 135 993	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	805 663	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>4 941 656</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5, 6		
Investering i annet foretak i samme konsern	5, 6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7		
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 941 656</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	221 573	
Andre kortsiktige fordringer		1 420 637	
Konsernfordringer	7	5 191 144	
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 833 354</b>	
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		695 121	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>695 121</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		7 528 475	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 470 131</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		4 624 559	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 704 559</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		375 185	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>375 185</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>5 079 744</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	105 822	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>105 822</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>105 822</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	793 567	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 090 450	
Kortsiktig konserngjeld	7	2 217 964	
Annen kortsiktig gjeld		3 182 584	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 284 565</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 390 387</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 470 131</b>	<b>0</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354529

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 794 443  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Innspurten 16H  
0663 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2022 - 31.08.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Joar Angel Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 929 794 443  
VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 213 091	
Annen driftsinntekt		27 500	
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 240 591</b>	
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	11 463 644	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	587 081	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 492 331	
Annen driftskostnad			
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 543 055</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 697 536</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		113	
Annen renteinntekt		2 401	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 514</b>	
Annen rentekostnad		1 079	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 079</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>1 435</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 698 971</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på resultat	3	593 774	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 105 197</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>2 105 197</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 105 197</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>2 105 197</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		1 730 012	
Avsatt til annen egenkapital		375 185	



Sum overføringer og  
disponeringer

2 105 197



Organisasjonsnr: 929 794 443  
VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022	
<b>BALANSE - EIENDELER</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
<b>Immaterielle eiendeler</b>				
Utsatt skattefordel	3			
<b>Varige driftsmidler</b>				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				4 135 993
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2 805 663
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>4 941 656</b>		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>				
Investering i datterselskap				5, 6
Investering i annet foretak i samme konsern				5, 6
Lån til foretak i samme konsern				5, 7
Investeringer i tilknyttet selskap				5, 6
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet				5
Investeringer i aksjer og andeler				6
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 941 656</b>	<b>0</b>	
<b>Omløpsmidler</b>				
<b>Varer</b>				
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer				5 221 573
Andre kortsiktige fordringer				1 420 637
Konsernfordringer				7 5 191 144
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 833 354</b>		
<b>Investeringer</b>				
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern				6
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>				
Bankinnskudd, kontanter o. l.				695 121
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>695 121</b>		



Sum omløpsmidler		7 528 475	0
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 470 131</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	80 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		4 624 559	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 704 559</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		375 185	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>375 185</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>5 079 744</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	105 822	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>105 822</b>	
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>105 822</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	793 567	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 090 450	
Kortsiktig konserngjeld	7	2 217 964	
Annen kortsiktig gjeld		3 182 584	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 284 565</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 390 387</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 470 131</b>	<b>0</b>



Organisasjonsnr: 929 794 443  
VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
30.00

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.



**KPMG AS**  
Sørkedalsveien 6  
P.O. Box 7000 Majorstuen  
N-0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Valle Hovin Idrettsbarnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Valle Hovin Idrettsbarnehage AS som består av balanse per 31. august 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	E verum	Mø Rana	Tromsø
A la	Finnes	Møde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Åsund
Drammen	Kristiansand	Stein	

Penneo document key: QVZBD-B2GC2-TTW13-H3HW0-3KE1-63SOS



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 3. april 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)

Penneo document key: QVZBD-B2GC2-TTW13-H3HW0-3KE1-63SOS



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Mona Kristin Lien

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-03 13:11:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CVZBD-B2GC2-TTW13-H5HW0-3ME1-63SOS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



	BankID Signing Maren Clausen-Julsrud 2024-03-19
	BankID Signing Morten Joar Angel Olsen 2024-03-19
	BankID Signing Silje Juliana Alvheim 2024-03-19
	BankID Signing Laila Synnøve Bakken Haugen 2024-03-21

# Årsregnskap 2023

## Valle Hovin Idrettsbarnehage AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 794 443



### RESULTATREGNSKAP

#### VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	1.8.22-31.8.23
Salgsinntekt		19 213 091
Annen driftsinntekt		27 500
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 240 591</b>
Lønnskostnad	1	11 463 644
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	587 081
Annen driftskostnad		4 492 331
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>16 543 055</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 697 536</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		113
Annen renteinntekt		2 401
Annen rentekostnad		1 079
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 435</b>
Resultat før skattekostnad		2 698 971
Skattekostnad på resultat	3	593 774
<b>Årsresultat</b>	4	<b>2 105 197</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Avsatt konsernbidrag		1 730 012
Avsatt til annen egenkapital		375 185
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 105 197</b>



### BALANSE

#### VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023
<b>ANLEGGSMIDLER</b>		
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>		
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 135 993
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	805 663
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>4 941 656</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 941 656</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>FORDRINGER</b>		
Kundefordringer	5	221 573
Andre kortsiktige fordringer		1 420 637
Konsernfordringer	7	5 191 144
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 833 354</b>
<b>INVESTERINGER</b>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		695 121
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 528 475</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 470 131</b>



## BALANSE

### VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023
<strong>EGENKAPITAL</strong>		
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>		
Aksjekapital	8	80 000
Overkurs		4 624 559
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>4 704 559</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>		
Annen egenkapital		375 185
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>375 185</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>4</strong>	<strong>5 079 744</strong>
<strong>GJELD</strong>		
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>		
Utsatt skatt	3	105 822
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>		
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>		
Leverandørgjeld	5	793 567
Skyldig offentlige avgifter		1 090 450
Konserngjeld	7	2 217 964
Annen kortsiktig gjeld		3 182 584
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>7 284 565</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>7 390 387</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>12 470 131</strong>

Styret i Valle Hovin Idrettsbarnehage AS

\_\_\_\_\_  
Laila Synnøve Bakken Haugen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Morten Joar Angel Olsen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Maren Claussen-Julsrud  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Silje Juliana Alvheim  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	<b>2023</b>
Lønninger	9 363 727
Arbeidsgiveravgift	1 256 488
Pensjonskostnader	732 581
Andre ytelser	110 848
<b>Sum</b>	<b>11 463 644</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 30 årsverk.

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



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter, Bygninger	Sum
Tilgang kjøpte anleggsmidler	936 698	4 592 039	5 528 736
<b>Anskaffelseskost 31.08.2023</b>	<b>936 698</b>	<b>4 592 039</b>	<b>5 528 736</b>
Årets ordinære avskrivninger	131 035	456 046	587 081
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.08.2023</b>	<b>131 035</b>	<b>456 046</b>	<b>587 081</b>
Tilgang i året	936 698	4 592 039	5 528 736
Årets avskrivning og nedskrivning	131 035	456 046	587 081
<b>Bokført verdi 31.08.2023</b>	<b>805 663</b>	<b>4 135 993</b>	<b>4 941 655</b>
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

## Note 3 Skatt

	2023
<b>Årets skattekostnad</b>	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	487 952
Endring i utsatt skatt	105 822
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>593 774</b>
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	2 698 971
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-481 007
Avgitt konsernbidrag	-2 217 964
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	487 952
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-487 952
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

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

	2023
Varige driftsmidler	518 667
Fordringer	-37 660
<b>Sum</b>	<b>481 007</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>481 007</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>105 822</b>



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.08.2022	0	0	0	0
Årets resultat			2 105 197	2 105 197
Stiftelse	30 000	0	0	30 000
Emisjon	50 000	4 624 559		4 674 559
Konsernbidrag avgitt			-3 460 024	-3 460 024
<b>Pr 31.08.2023</b>	<b>80 000</b>	<b>4 624 559</b>	<b>-1 354 827</b>	<b>3 349 732</b>

## Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Ulna AS	Morselskap	100 %

## Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	749 792
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	767 277

## Note 6 Konsern

### Konsernregnskap

Valle Hovin Idrettsbarnehage AS er datterselskap til Ulna AS som har forretningskontor i NORDKISA, Norge. Konsernspiss Atvexa AB eier 100% av aksjene i Ulna AS. Atvexa AB er kontrollert av Alteria Holding AB og Svenska Rehabiliteringssjukhus Aktiebolag. Atvexa AB holder til i Brovägen 9, 182 76 Stocksund, Sverige og konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse til Ulna AS, som holder til i Hauerseterkvartalet 21, 2055 Nordkisa.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023
<b>Fordringer</b>	
Andre kortsiktige fordringer konsern	5 191 144
<b>Sum</b>	<b>5 191 144</b>
<b>Gjeld</b>	
Annen kortsiktig gjeld konsern	2 217 964
<b>Sum</b>	<b>2 217 964</b>



## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I VALLE HOVIN IDRETTSBARNEHAGE AS PR. 31.08 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	800	100,0	80 000
<b>Sum</b>	<b>800</b>		<b>80 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.08 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Ulna AS	800	100,0	100,0