



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bangs vei 14  
1456 NESODDTANGEN

### 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: Kristine Løfquist Kjelaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2024

### 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, 17.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		233 750	537 050
Annen driftsinntekt		1 960 857	2 958 039
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 194 607</b>	<b>3 495 089</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		39 238	56 788
Lønnskostnad	1, 2	1 273 043	2 253 980
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 218	29 767
Annen driftskostnad		345 544	701 195
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 672 043</b>	<b>3 041 731</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>522 564</b>	<b>453 358</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 945	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 945</b>	<b>138</b>
Annen rentekostnad		4 552	3 701
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 552</b>	<b>-3 701</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 394</b>	<b>-3 563</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>524 958</b>	<b>449 795</b>
Skattekostnad		116 517	102 876
<b>Årsresultat</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	2 912
Annen egenkapital		408 441	344 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	14 218
Sum varige driftsmidler		0	14 218
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	14 218
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	28 135
Andre kortsiktige fordringer		0	103 104
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	3 904
Sum fordringer		0	135 143
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
Sum omløpsmidler		838 667	1 170 205
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		752 447	344 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>752 447</b>	<b>344 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>782 447</b>	<b>374 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-16 128	219 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 357	68 082
Betalbar skatt		116 517	102 876
Skyldige offentlige avgifter		-43 510	145 414
Annen kortsiktig gjeld		-2 016	274 483
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>72 348</b>	<b>590 854</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 220</b>	<b>810 416</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 328358

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bangs vei 14  
1456 NESODDTANGEN

#### 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: Kristine Løfquist Kjelaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja  
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, 16.03.2024

---

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: 927 117 177  
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		233 750	537 050
Annen driftsinntekt		1 960 857	2 958 039
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 194 607</b>	<b>3 495 089</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		39 238	56 788
Lønnskostnad	1, 2	1 273 043	2 253 980
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		14 218	29 767
Annen driftskostnad		345 544	701 195
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 672 043</b>	<b>3 041 731</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>522 564</b>	<b>453 358</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 945	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 945</b>	<b>138</b>
Annen rentekostnad		4 552	3 701
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 552</b>	<b>-3 701</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 394</b>	<b>-3 563</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>524 958</b>	<b>449 795</b>
Skattekostnad		116 517	102 876
<b>Årsresultat</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	2 912
Annen egenkapital		408 441	344 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>



Organisasjonsnr: 927 117 177  
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	14 218
Sum varige driftsmidler		0	14 218
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	14 218
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	28 135
Andre kortsiktige fordringer		0	103 104
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	3 904
Sum fordringer		0	135 143
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
Sum omløpsmidler		838 667	1 170 205
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	752 447	344 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>752 447</b>	<b>344 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>782 447</b>	<b>374 007</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-16 128	219 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	1 357	68 082
Betalbar skatt	116 517	102 876
Skyldige offentlige avgifter	-43 510	145 414
Annen kortsiktig gjeld	-2 016	274 483
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>72 348</b>	<b>590 854</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>56 220</b>	<b>810 416</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>



Organisasjonsnr: 927 117 177  
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1096971.00	1914380.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	156638.00	274495.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19434.00	65105.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1273043.00	2253980.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70198.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70198.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70198.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	40430.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn





Årsregnskap for  
**NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS**  
under avvikling

927117177

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		233 750	537 050
Annen driftsinntekt		1 960 857	2 958 039
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 194 607</b>	<b>3 495 089</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-39 238	-56 788
Lønnskostnad	1, 2	-1 273 043	-2 253 980
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-14 218	-29 767
Annen driftskostnad		-345 544	-701 195
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 672 043</b>	<b>-3 041 731</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>522 564</b>	<b>453 358</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		6 945	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 945</b>	<b>138</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-4 552	-3 701
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 552</b>	<b>-3 701</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 394</b>	<b>-3 563</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>524 958</b>	<b>449 795</b>
Skattekostnad		-116 517	-102 876
<b>Årsresultat</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		408 441	344 007
Udekket tap		0	2 912
<b>Sum overføringer</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	14 218
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>14 218</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>14 218</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	28 135
Andre kortsiktige fordringer		0	103 104
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	3 904
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>135 143</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>838 667</b>	<b>1 035 062</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>838 667</b>	<b>1 170 205</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		752 447	344 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>752 447</b>	<b>344 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>782 447</b>	<b>374 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-16 128	219 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 357	68 082
Betalbar skatt		116 517	102 876
Skyldige offentlige avgifter		-43 510	145 414
Annen kortsiktig gjeld		-2 016	274 483
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>72 348</b>	<b>590 854</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 220</b>	<b>810 416</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>

Kristine Løfqvist Kjelaas  
styrets leder

Ulf Kjelaas  
styremedlem



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927117177

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927117177

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 096 971	1 914 380
Arbeidsgiveravgift	156 638	274 495
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	19 434	65 105
<b>Sum</b>	<b>1 273 043</b>	<b>2 253 980</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	70 198
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>70 198</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-70 198
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>0</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	40 430

## Fortsatt drift

Selskapet er under avvikling. Dette var vedtatt 25.10.23 i generalforsamling.



Årsregnskap for  
**NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS**  
under avvikling

927117177

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		233 750	537 050
Annen driftsinntekt		1 960 857	2 958 039
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 194 607</b>	<b>3 495 089</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-39 238	-56 788
Lønnskostnad	1, 2	-1 273 043	-2 253 980
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-14 218	-29 767
Annen driftskostnad		-345 544	-701 195
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 672 043</b>	<b>-3 041 731</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>522 564</b>	<b>453 358</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		6 945	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 945</b>	<b>138</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-4 552	-3 701
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-4 552</b>	<b>-3 701</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 394</b>	<b>-3 563</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>524 958</b>	<b>449 795</b>
Skattekostnad		-116 517	-102 876
<b>Årsresultat</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		408 441	344 007
Udekket tap		0	2 912
<b>Sum overføringer</b>		<b>408 441</b>	<b>346 919</b>



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	14 218
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>14 218</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>14 218</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	28 135
Andre kortsiktige fordringer		0	103 104
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	3 904
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>135 143</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		838 667	1 035 062
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>838 667</b>	<b>1 035 062</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>838 667</b>	<b>1 170 205</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		752 447	344 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>752 447</b>	<b>344 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>782 447</b>	<b>374 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-16 128	219 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>-16 128</b>	<b>219 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 357	68 082
Betalbar skatt		116 517	102 876
Skyldige offentlige avgifter		-43 510	145 414
Annen kortsiktig gjeld		-2 016	274 483
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>72 348</b>	<b>590 854</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>56 220</b>	<b>810 416</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>838 667</b>	<b>1 184 423</b>

Nesodden, 09.03.2024

Kristine Løfqvist Kjelaas  
styrets leder

Ulf Kjelaas  
styremedlem



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS under avvikling  
927 117 177

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 096 971	1 914 380
Arbeidsgiveravgift	156 638	274 495
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	19 434	65 105
<b>Sum</b>	<b>1 273 043</b>	<b>2 253 980</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	70 198
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>70 198</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-70 198
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>0</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	40 430

## Fortsatt drift

Selskapet er under avvikling. Dette var vedtatt 25.10.23 i generalforsamling.