



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 774 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Jerikoveien 65
1067 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Berit Lillian Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		500 531	299 345
Annen driftsinntekt		2 151 454	1 827 195
Sum inntekter		2 651 985	2 126 540
Kostnader			
Varekostnad		62 123	40 261
Lønnskostnad	1, 2	2 137 485	1 456 203
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad		697 484	563 367
Sum kostnader		2 897 092	2 059 831
Driftsresultat		-245 107	66 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		1 775	1 820
Sum finansinntekter		1 775	1 821
Annen rentekostnad		852	137
Sum finanskostnader		852	137
Netto finans		923	1 684
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-244 184	68 393
Skattekostnad	4		15 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		-244 184	53 227
Årsresultat		-244 184	53 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-190 957	
Annen egenkapital	5	-53 227	53 227
Sum overføringer og disponeringer		-244 184	53 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	153 054	153 054
Sum finansielle anleggsmidler		153 054	153 054
Sum anleggsmidler		153 054	153 054
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 678	28 967
Andre fordringer	7	101 463	71 687
Sum fordringer		104 141	100 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 121	138 507
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 121	138 507
Sum omløpsmidler		123 262	239 160
SUM EIENDELER		276 316	392 215
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			53 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		190 957	
Sum opptjent egenkapital		-190 957	53 227
Sum egenkapital		-160 957	83 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	91 750	2 599
Sum annen langsiktig gjeld		91 750	2 599
Sum langsiktig gjeld		91 750	2 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 836	38 330
Betalbar skatt			15 166
Skyldige offentlige avgifter		131 663	115 248
Utbytte		0	
Annen kortsiktig gjeld		186 024	137 645
Sum kortsiktig gjeld		345 523	306 389
Sum gjeld		437 273	308 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		276 316	392 215



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 352461

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 774 735
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Jerikoveien 65
1067 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Berit Lillian Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.04.2023

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: 926 774 735
KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		500 531	299 345
Annen driftsinntekt		2 151 454	1 827 195
Sum inntekter		2 651 985	2 126 540
Kostnader			
Varekostnad		62 123	40 261
Lønnskostnad	1, 2	2 137 485	1 456 203
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad		697 484	563 367
Sum kostnader		2 897 092	2 059 831
Driftsresultat		-245 107	66 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		1 775	1 820
Sum finansinntekter		1 775	1 821
Annen rentekostnad		852	137
Sum finanskostnader		852	137
Netto finans		923	1 684
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	4	-244 184	68 393
Skattekostnad	4		15 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		-244 184	53 227
Årsresultat		-244 184	53 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-190 957	
Annen egenkapital	5	-53 227	53 227
Sum overføringer og disponeringer		-244 184	53 227



Organisasjonsnr: 926 774 735
KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	6	153 054	153 054
Sum finansielle anleggsmidler		153 054	153 054
Sum anleggsmidler		153 054	153 054

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 678	28 967
Andre fordringer	7	101 463	71 687
Sum fordringer		104 141	100 654

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 121	138 507
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 121	138 507

Sum omløpsmidler

		123 262	239 160
--	--	---------	---------

SUM EIENDELER

		276 316	392 215
--	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			53 227
Udekket tap		190 957	
Sum opptjent egenkapital		-190 957	53 227

Sum egenkapital

		-160 957	83 227
--	--	----------	--------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	91 750	2 599
Sum annen langsiktig gjeld		91 750	2 599
Sum langsiktig gjeld		91 750	2 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 836	38 330
Betalbar skatt			15 166
Skyldige offentlige avgifter		131 663	115 248
Utbytte		0	
Annen kortsiktig gjeld		186 024	137 645
Sum kortsiktig gjeld		345 523	306 389
Sum gjeld		437 273	308 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		276 316	392 215



Organisasjonsnr: 926 774 735
KLØFTERHAGEN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1234310.00	1234309.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	257702.00	176553.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42133.00	17840.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18687.00	27500.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1552832.00	1456202.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note



6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
153054.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Kløfterhagen Barnehage AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 234 310	1 234 309
Arbeidsgiveravgift	257 702	176 553
Pensjonskostnader	42 133	17 840
Andre ytelser / Refusjoner	18 687	27 500
Sum	1 552 832	1 456 202

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidlene etter skattebetalingslovens regler.

Beløp i forskuddsskatt overført til skattetrekkkonto i januar.

Note 4 - Skatt

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-244 184
+/- Permanente forskjeller	
Årets skattegrunnlag	-244 184
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	0
Sum	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Egenkapital

Aksjekapital kr 30 000,-

Egenkapital pr. 31.12.2022 er negativ med kr -160 957,-.

Regnskapet viser et underskudd pr. 31.12.2022 på kr -244 184,-.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

153 054

Ulovlig lån, er innberettet i 2021.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Aksjekapital



Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30		30 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berit Lillian Haugland	30	100 %	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100 %	

Note 9 - Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen. Regnskapet pr. 31.12.2022 viser et underskudd på kr -244 184,-. Egenkapitalen er negativ med kr -160 957,-.

Ved dårlig likviditet så innbetaler eier kapital til selskapet.

Note 10 - Gjeld

Det er gjeld til eier på kr 91 750,-.

Eier har lånt firma kr 81.000,- i desember 2022, tilbakebetalt mars 2023.