



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 673 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Stangelandsvegen 51
4354 VOLL

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: Helga Kristine Bore
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 586 987	2 735 642
Annen driftsinntekt		14 228 878	13 117 854
Sum inntekter		16 815 865	15 853 496
Kostnader			
Varekostnad		45 064	17 081
Lønnskostnad	1, 2	14 256 612	13 339 456
Avskrivning på varige driftsmidler	3	708 680	722 928
Annen driftskostnad		2 234 696	2 292 518
Sum kostnader		17 245 051	16 371 983
Driftsresultat		-429 186	-518 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 274	16 651
Annen finansinntekt		12 471	12 524
Sum finansinntekter		77 745	29 175
Annen rentekostnad		199 982	151 710
Sum finanskostnader		199 982	151 710
Netto finans		-122 237	-122 534
Resultat før skattekostnad		-551 424	-641 022
Skattekostnad	4	-121 116	-140 892
Årsresultat		-430 308	-500 130
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	156 000	312 000
Udekket tap	5	-274 308	-158 154
Annen egenkapital		0	-29 976
Sum overføringer og disponeringer		-430 308	-500 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	125 704	48 588
Sum immaterielle eiendeler		125 704	48 588
Varige driftsmidler			
Maskiner, lekeapparat og sikring	3	28 209	49 425
Driftsløsøre, inventar, barnehageanlegg	3	2 803 839	3 491 303
Sum varige driftsmidler		2 832 048	3 540 728
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 957 752	3 589 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 838	2 695
Sum varer		1 838	2 695
Fordringer			
Kundefordringer		63 996	163 712
Andre kortsiktige fordringer	7	293 176	755 815
Konsernfordringer	6	200 000	400 000
Sum fordringer		557 172	1 319 527
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum omløpsmidler		1 648 196	2 480 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 605 948	6 069 855
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	550 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	432 462	158 154
Sum opptjent egenkapital		-432 462	-158 154
Sum egenkapital		117 538	-58 154
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 189 327	2 850 718
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 407	831 520
Sum annen langsiktig gjeld		2 194 734	3 682 238
Sum langsiktig gjeld		2 194 734	3 682 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 033	263 838
Skyldige offentlige avgifter		891 988	905 174
Annen kortsiktig gjeld		1 257 655	1 276 759
Sum kortsiktig gjeld		2 293 676	2 445 771
Sum gjeld		4 488 410	6 128 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 605 948	6 069 855



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 506702

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 673 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Stangelandsvegen 51
4354 VOLL

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: Helga Kristine Bore
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 995 673 290
VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 586 987	2 735 642
Annen driftsinntekt		14 228 878	13 117 854
Sum inntekter		16 815 865	15 853 496
Kostnader			
Varekostnad		45 064	17 081
Lønnskostnad	1, 2	14 256 612	13 339 456
Avskrivning på varige driftsmidler	3	708 680	722 928
Annen driftskostnad		2 234 696	2 292 518
Sum kostnader		17 245 051	16 371 983
Driftsresultat		-429 186	-518 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 274	16 651
Annen finansinntekt		12 471	12 524
Sum finansinntekter		77 745	29 175
Annen rentekostnad		199 982	151 710
Sum finanskostnader		199 982	151 710
Netto finans		-122 237	-122 534
Resultat før skattekostnad		-551 424	-641 022
Skattekostnad	4	-121 116	-140 892
Årsresultat		-430 308	-500 130
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	156 000	312 000
Udekket tap	5	-274 308	-158 154
Annen egenkapital		0	-29 976
Sum overføringer og disponeringer		-430 308	-500 130



Organisasjonsnr: 995 673 290
VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	125 704	48 588
Sum immaterielle eiendeler		125 704	48 588
Varige driftsmidler			
Maskiner, lekeapparat og sikring	3	28 209	49 425
Driftsløsøre, inventar, barnehageanlegg	3	2 803 839	3 491 303
Sum varige driftsmidler		2 832 048	3 540 728
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 957 752	3 589 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 838	2 695
Sum varer		1 838	2 695
Fordringer			
Kundefordringer		63 996	163 712
Andre kortsiktige fordringer	7	293 176	755 815
Konsernfordringer	6	200 000	400 000
Sum fordringer		557 172	1 319 527
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum omløpsmidler		1 648 196	2 480 539
SUM EIENDELER		4 605 948	6 069 855
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	550 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	432 462	158 154
Sum opptjent egenkapital		-432 462	-158 154
Sum egenkapital		117 538	-58 154
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 189 327	2 850 718
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 407	831 520
Sum annen langsiktig gjeld		2 194 734	3 682 238
Sum langsiktig gjeld		2 194 734	3 682 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 033	263 838
Skyldige offentlige avgifter		891 988	905 174
Annen kortsiktig gjeld		1 257 655	1 276 759
Sum kortsiktig gjeld		2 293 676	2 445 771
Sum gjeld		4 488 410	6 128 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 605 948	6 069 855



Organisasjonsnr: 995 673 290
VASSHUS GARDSBARNEHAGE 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. Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. 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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

22.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11197665.00	10514602.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1759385.00	1651816.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1231413.00	1080699.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68149.00	92340.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14256612.00	13339456.00

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>

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



200000.00 400000.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
5407.00 831520.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Annen langsiktig gjeld til Vasshusgarden AS, beløpet renteberegnes etter gjeldende låneavtale

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Gjeld



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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2189327.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Gjeld til kredittinstitusjoner har pant i eiendeler som tilhører eier av mor

Mer om gjeld

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
fordring kto 1577 - blir tilbakebetalt januar-2024



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 586 987	2 735 642
Annen driftsinntekt		14 228 878	13 117 854
Sum driftsinntekter		16 815 865	15 853 496
Driftskostnader			
Varekostnad		-45 064	-17 081
Lønnskostnad	1, 2	-14 256 612	-13 339 456
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-708 680	-722 928
Annen driftskostnad		-2 234 696	-2 292 518
Sum driftskostnader		-17 245 051	-16 371 983
Driftsresultat		-429 186	-518 487
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		65 274	16 651
Annen finansinntekt		12 471	12 524
Sum finansinntekter		77 745	29 175
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-199 982	-151 710
Sum finanskostnader		-199 982	-151 710
Netto finans		-122 237	-122 534
Resultat før skattekostnad		-551 424	-641 022
Skattekostnad	4	121 116	140 892
Årsresultat		-430 308	-500 130
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	5	-156 000	-312 000
Annen egenkapital		0	-29 976
Udekket tap	5	-274 308	-158 154
Sum overføringer		-430 308	-500 130



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	125 704	48 588
Sum immaterielle eiendeler		125 704	48 588
Varige driftsmidler			
Maskiner, lekeapparat og sikring	3	28 209	49 425
Driftsløsøre, inventar, barnehageanlegg	3	2 803 839	3 491 303
Sum varige driftsmidler		2 832 048	3 540 728
Sum anleggsmidler		2 957 752	3 589 316
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 838	2 695
Sum varer		1 838	2 695
Fordringer			
Kundefordringer		63 996	163 712
Kortsiktige konsernfordringer	6	200 000	400 000
Andre kortsiktige fordringer	7	293 176	755 815
Sum fordringer		557 172	1 319 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 187	1 158 317
Sum omløpsmidler		1 648 196	2 480 539
SUM EIENDELER		4 605 948	6 069 855



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	550 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-432 462	-158 154
Sum opptjent egenkapital		-432 462	-158 154
Sum egenkapital		117 538	-58 154
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 189 327	2 850 718
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 407	831 520
Sum annen langsiktig gjeld		2 194 734	3 682 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 033	263 838
Skyldige offentlige avgifter		891 988	905 174
Annen kortsiktig gjeld		1 257 655	1 276 759
Sum kortsiktig gjeld		2 293 676	2 445 771
Sum gjeld		4 488 410	6 128 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 605 948	6 069 855

Klepp, 05.06.2024

Bjarte Bore
styrets leder

Helga Kristine Bore
daglig leder



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen 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.



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	11 197 665	10 514 602
Arbeidsgiveravgift	1 759 385	1 651 816
Pensjonskostnader	1 231 413	1 080 699
Andre relaterte ytelser	68 149	92 340
Sum	14 256 612	13 339 456

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 22

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	7 929 432	192 644	8 122 076
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	7 929 432	192 644	8 122 076
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-4 438 128	-143 218	-4 581 346
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-5 125 592	-164 434	-5 290 026
Balansført verdi pr 31.12	2 803 840	28 210	2 832 050
Årets av- og nedskrivninger	687 464	21 216	708 680
Økonomisk levetid	3 - 10,15	3 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Alle investeringer i barnehageanlegg er påkostet i leide bygninger og grunn hos aksjonærer i mor. Det er lagt lineære avskrivninger til grunn etter leiekontrakt.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-44 000	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-77 116	-48 588
Skattekostnad	-121 116	-48 588
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-551 424	-641 022
Permanente forskjeller	900	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	26 735	65 617
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	200 000	0
Skattepliktig inntekt	-323 789	-575 405



VASSHUS GARDSBARNEHAGE AS
995 673 290

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	-158 154	-58 154
Årsresultat	0	-156 000	-274 308	-430 308
Mottatt konsernbidrag	0	156 000	0	156 000
Kontantinskudd/ tingsinnskudd	450 000	0	0	450 000
Egenkapital 31.12.2023	550 000	0	-432 462	117 538

Mer om egenkapital

Selskapet har økt aksjekapitalen med kr. 450 000,- Det er sendt inn nødvendig dokumentasjon. Økning av kapitalen er godkjent i Brønnøysundregisteret den 28.02.2024 i god tid før regnskapet er fastsatt. Kapitalforhøyelsen er gjort opp ved motregning (konvertering av gjeld)

Styret er klar over at ca 80 % av EK er tapt. Styret følger nøye med på kostnadene og er i dialog med kommunen for å se på tilskuddsordningene som blir gitt. Tilskuddene står ikke i stil med kostnadsøkningen ellers i samfunnet. Ny barnehagelov er på høring og ikke avklart.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	200 000	400 000

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 407	831 520

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Annen langsiktig gjeld til Vasshusgarden AS, beløpet renteberegnes etter gjeldende låneavtale

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

fordring kto 1577 - blir tilbakebetalt januar-2024

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 189 327
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Gjeld til kredittinstitusjoner har pant i eiendeler som tilhører eier av mor



Til generalforsamlingen i
Vasshus Gardsbarnehage AS

BRYNE REVISJON

Bryne Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Meierigata 17, 4340 Bryne
Telefon: 400 06 279

E-post: post@brynerevisjon.no

Bank: 9687.05.04184

Foretaksregister: NO 884 880 432 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vasshus Gardsbarnehage AS som viser et underskudd på kr 430 308. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bryne Revisjon AS, 05.06.2024

Bryne Revisjon AS

Alf Danielsen
statsautorisert revisor