



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Siv Gamst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		281 173	382 564
Annen driftsinntekt		2 820 752	2 710 179
Sum inntekter		3 101 925	3 092 743
Kostnader			
Varekostnad		113 628	137 252
Lønnskostnad	1, 2	2 507 519	2 510 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 616	70 078
Annen driftskostnad		279 573	281 773
Sum kostnader		2 978 337	2 999 951
Driftsresultat		123 588	92 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	210
Sum finansinntekter		625	210
Annen rentekostnad		40 075	18 177
Sum finanskostnader		40 075	18 177
Netto finans		-39 450	-17 967
Resultat før skattekostnad		84 138	74 825
Årsresultat		84 138	74 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		84 138	74 825
Sum overføringer og disponeringer		84 138	74 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	915 019	973 319
Maskiner og anlegg	3	68 900	71 781
Sum varige driftsmidler		983 919	1 045 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		983 919	1 045 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		57 048	2 495
Andre kortsiktige fordringer	4	138 588	152 154
Sum fordringer		195 636	154 649
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum omløpsmidler		495 529	488 912
SUM EIENDELER		1 479 448	1 534 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	219 309	303 447
Sum opptjent egenkapital		-219 309	-303 447
Sum egenkapital		-119 309	-203 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 196 952	1 273 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 952	1 273 620
Sum langsiktig gjeld		1 196 952	1 273 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 949	72 314
Skyldige offentlige avgifter		96 249	80 412
Annen kortsiktig gjeld		292 607	311 113
Sum kortsiktig gjeld		401 805	463 839
Sum gjeld		1 598 757	1 737 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 479 448	1 534 012



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 436536

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Siv Gamst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 25.05.2024

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: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		281 173	382 564
Annen driftsinntekt		2 820 752	2 710 179
Sum inntekter		3 101 925	3 092 743
Kostnader			
Varekostnad		113 628	137 252
Lønnskostnad	1, 2	2 507 519	2 510 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 616	70 078
Annen driftskostnad		279 573	281 773
Sum kostnader		2 978 337	2 999 951
Driftsresultat		123 588	92 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	210
Sum finansinntekter		625	210
Annen rentekostnad		40 075	18 177
Sum finanskostnader		40 075	18 177
Netto finans		-39 450	-17 967
Resultat før skattekostnad		84 138	74 825
Årsresultat		84 138	74 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		84 138	74 825
Sum overføringer og disponeringer		84 138	74 825



Organisasjonsnr: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	915 019	973 319
Maskiner og anlegg	3	68 900	71 781
Sum varige driftsmidler		983 919	1 045 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		983 919	1 045 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		57 048	2 495
Andre kortsiktige fordringer	4	138 588	152 154
Sum fordringer		195 636	154 649
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum omløpsmidler		495 529	488 912
SUM EIENDELER		1 479 448	1 534 012
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	219 309	303 447
Sum opptjent egenkapital		-219 309	-303 447
Sum egenkapital		-119 309	-203 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 196 952	1 273 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 952	1 273 620
Sum langsiktig gjeld		1 196 952	1 273 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 949	72 314
Skyldige offentlige avgifter		96 249	80 412
Annen kortsiktig gjeld		292 607	311 113
Sum kortsiktig gjeld		401 805	463 839
Sum gjeld		1 598 757	1 737 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 479 448	1 534 012



Organisasjonsnr: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2357865.00	2310251.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	15701.00	0.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117938.00	184229.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16016.00	16369.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2507519.00	2510848.00

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>
	2316400.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	36000.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24976.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2327424.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1343505.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	983919.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	77616.00	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



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>
----------------------	--------------

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
813612.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1196952.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
983919.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
987 216 689

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		281 173	382 564
Annen driftsinntekt		2 820 752	2 710 179
Sum driftsinntekter		3 101 925	3 092 743
Driftskostnader			
Varekostnad		-113 628	-137 252
Lønnskostnad	1, 2	-2 507 519	-2 510 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-77 616	-70 078
Annen driftskostnad		-279 573	-281 773
Sum driftskostnader		-2 978 337	-2 999 951
Driftsresultat		123 588	92 792
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		625	210
Sum finansinntekter		625	210
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-40 075	-18 177
Sum finanskostnader		-40 075	-18 177
Netto finans		-39 450	-17 967
Resultat før skattekostnad		84 138	74 825
Årsresultat		84 138	74 825
Overføringer			
Udekket tap		84 138	74 825
Sum overføringer		84 138	74 825



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
987 216 689

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	915 019	973 319
Maskiner og anlegg	3	68 900	71 781
Sum varige driftsmidler		983 919	1 045 100
Sum anleggsmidler		983 919	1 045 100
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		57 048	2 495
Andre kortsiktige fordringer	4	138 588	152 154
Sum fordringer		195 636	154 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		299 893	334 264
Sum omløpsmidler		495 529	488 912
SUM EIENDELER		1 479 448	1 534 012



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
987 216 689

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-219 309	-303 447
Sum opptjent egenkapital		-219 309	-303 447
Sum egenkapital		-119 309	-203 447
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 196 952	1 273 620
Sum annen langsiktig gjeld		1 196 952	1 273 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 949	72 314
Skyldige offentlige avgifter		96 249	80 412
Annen kortsiktig gjeld		292 607	311 113
Sum kortsiktig gjeld		401 805	463 839
Sum gjeld		1 598 757	1 737 459
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 479 448	1 534 012

Nordreisa, 22.05.2024

Siv Linda Gamst
styrets leder / daglig leder

Arnt Steinar Thuv Frøseth
nestleder



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
987 216 689

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. 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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 357 865	2 310 251
Arbeidsgiveravgift	15 701	0
Pensjonskostnader	117 938	184 229
Andre relaterte ytelser	16 016	16 369
Sum	2 507 519	2 510 848



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
987 216 689

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 316 400
Tilgang i året	36 000
Avgang i året	-24 976
Anskaffelseskost 31.12.	2 327 424
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 343 505
Balanseført verdi per 31.12.	983 919
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	77 616

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-303 447	-203 447
Årsresultat	0	84 138	84 138
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-219 309	-119 309

Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er fortsatt tapt, men selskapet har drevet med overskudd også i 2023, så selskapet er på rett vei. Det er også merverdier i bygget. Så styret mener at det er grunnlag for fortsatt drift.

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	813 612
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 196 952
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	983 919
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0