



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 925 327
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATHRINES HAVE AS
Forretningsadresse: Kathrineborggata 16
3213 SANDEFJORD

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: Thomas Hirgum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 059 675	8 450 229
Annen driftsinntekt		65 125	
Sum inntekter		9 124 800	8 450 229
Kostnader			
Varekostnad		337 460	312 525
Lønnskostnad	2	7 736 525	6 701 676
Avskrivning	3	139 300	139 300
Annen driftskostnad		733 391	618 593
Sum kostnader		8 946 676	7 772 094
Driftsresultat		178 124	678 135
Annen finanskostnad		39 217	34 642
Sum finanskostnader		39 217	34 642
Netto finans		-39 217	-34 642
Ordinært resultat før skattekostnad		138 907	643 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		138 907	643 493
Årsresultat		138 907	643 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		138 907	643 493
Sum overføringer og disponeringer		138 907	643 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 512 000	4 643 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 500	12 700
Sum varige driftsmidler	3, 4	4 516 500	4 655 800
Sum anleggsmidler		4 516 500	4 655 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		64 200	10 844
Andre fordringer		189 127	103 159
Sum fordringer		253 327	114 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 900	421 866
Sum omløpsmidler		556 227	535 869
SUM EIENDELER		5 072 727	5 191 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-728 088	-866 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-728 088	-866 995
Sum egenkapital	5	-628 088	-766 995
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 581 930	3 842 434
Øvrig langsiktig gjeld		643 789	761 414
Sum annen langsiktig gjeld		4 225 719	4 603 848
Sum langsiktig gjeld		4 225 719	4 603 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		129 478	26 734
Skyldige offentlige avgifter		630 558	568 117
Annen kortsiktig gjeld		715 060	759 965
Sum kortsiktig gjeld		1 475 096	1 354 816
Sum gjeld		5 700 815	5 958 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 072 727	5 191 669



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 554017

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 925 327
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KATHRINES HAVE AS
Forretningsadresse: Kathrineborggata 16
3213 SANDEFJORD

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: Thomas Hirgum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

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 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, 06.07.2023

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: 960 925 327
KATHRINES HAVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 059 675	8 450 229
Annen driftsinntekt		65 125	
Sum inntekter		9 124 800	8 450 229
Kostnader			
Varekostnad		337 460	312 525
Lønnskostnad	2	7 736 525	6 701 676
Avskrivning	3	139 300	139 300
Annen driftskostnad		733 391	618 593
Sum kostnader		8 946 676	7 772 094
Driftsresultat		178 124	678 135
Annen finanskostnad		39 217	34 642
Sum finanskostnader		39 217	34 642
Netto finans		-39 217	-34 642
Ordinært resultat før skattekostnad		138 907	643 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		138 907	643 493
Årsresultat		138 907	643 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		138 907	643 493
Sum overføringer og disponeringer		138 907	643 493



Organisasjonsnr: 960 925 327
KATHRINES HAVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 512 000	4 643 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 500	12 700
Sum varige driftsmidler	3, 4	4 516 500	4 655 800

Sum anleggsmidler 4 516 500 4 655 800

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		64 200	10 844
Andre fordringer		189 127	103 159
Sum fordringer		253 327	114 003

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 302 900 421 866

Sum omløpsmidler 556 227 535 869

SUM EIENDELER 5 072 727 5 191 669

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-728 088	-866 995
Sum opptjent egenkapital		-728 088	-866 995

Sum egenkapital 5 -628 088 -766 995

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 581 930	3 842 434
--------------------------------	---	-----------	-----------



Øvrig langsiktig gjeld	643 789	761 414
Sum annen langsiktig gjeld	4 225 719	4 603 848
Sum langsiktig gjeld	4 225 719	4 603 848
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	129 478	26 734
Skyldige offentlige avgifter	630 558	568 117
Annen kortsiktig gjeld	715 060	759 965
Sum kortsiktig gjeld	1 475 096	1 354 816
Sum gjeld	5 700 815	5 958 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 072 727	5 191 669



Organisasjonsnr: 960 925 327
KATHRINES HAVE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Kathrines Have AS
Org.nr: 960 925 327

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 059 675	8 450 229
Annen driftsinntekt		65 125	0
Sum driftsinntekter		<u>9 124 800</u>	<u>8 450 229</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		337 460	312 525
Lønnskostnad	2	7 736 525	6 701 676
Avskrivning	3	139 300	139 300
Annen driftskostnad		733 391	618 593
Sum driftskostnader		<u>8 946 676</u>	<u>7 772 094</u>
Driftsresultat		<u>178 124</u>	<u>678 135</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>39 217</u>	<u>34 642</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>138 907</u>	<u>643 493</u>
Årsresultat		<u>138 907</u>	<u>643 493</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		<u>138 907</u>	<u>643 493</u>



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 512 000	4 643 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	4 500	12 700
Sum varige driftsmidler	3, 4	<u>4 516 500</u>	<u>4 655 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 516 500</u>	<u>4 655 800</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		64 200	10 844
Andre fordringer		<u>189 127</u>	<u>103 159</u>
Sum fordringer		<u>253 327</u>	<u>114 003</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>302 900</u>	<u>421 866</u>
Sum omløpsmidler		<u>556 227</u>	<u>535 869</u>
Sum eiendeler		<u>5 072 727</u>	<u>5 191 669</u>



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-728 088	-866 995
Sum opptjent egenkapital		-728 088	-866 995
Sum egenkapital	5	-628 088	-766 995
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 581 930	3 842 434
Øvrig langsiktig gjeld		643 789	761 414
Sum annen langsiktig gjeld		4 225 719	4 603 848
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		129 478	26 734
Skyldige offentlige avgifter		630 558	568 117
Annen kortsiktig gjeld		715 060	759 965
Sum kortsiktig gjeld		1 475 096	1 354 816
Sum gjeld		5 700 815	5 958 664
Sum egenkapital og gjeld		5 072 727	5 191 669

Sandefjord, 9/5 -2023

Inger Dokken
styreleder



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Driftsinntektene består i all hovedsak av kommunalt og statlig tilskudd samt egenbetalinger fra foreldre. Inntektsføring skjer når tjensten er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 utlignct. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Noter til regnskapet for 2022

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 008 007	5 127 808
Arbeidsgiveravgift	971 313	934 008
Pensjonskostnader	693 735	595 043
Andre ytelser	63 470	44 817
Sum	<u>7 736 525</u>	<u>6 701 676</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter	Fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	200 000	6 559 476	1 748 045	8 507 521
Anskaffelseskost 31.12.	200 000	6 559 476	1 748 045	8 507 521
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 247 477	-1 743 545	-3 991 022
Balanseført pr. 31.12.	<u>200 000</u>	<u>4 311 999</u>	<u>4 500</u>	<u>4 516 499</u>
Årets avskrivninger	0	131 100	8 200	139 300
Økonomisk levetid		50 år	4 til 7,5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 4 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 581 930	3 842 434
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2022	2021
Fast eiendom inklusive tomt	4 512 000	4 643 100

Av selskapets pantegjeld forfaller ca kr 3 048 500 til betaling mer enn fem år etter balansedatoen.



Kathrines Have AS

Org.nr: 960 925 327

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Fortsatt drift

Styret har på grunnlag av at handleplikten har inntrådt etter aksjelovens § 3-5 vurdert følgende tiltak for å sikre barehagens drift og økonomiske stilling:

Det er merverdier i eiendomsmassen på over 3 mill basert på innhentet takst i 2014 som sikrer reell positiv egenkapital. Eier har lånt inn over 643 000 pr 31.12.22. Bidrar til å sikre likviditet
På tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet er likviditets tilfredsstillende

Styret mener situasjonen er under kontroll og at det er godt grunnlag for videre drift



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kathrines Have AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kathrines Have AS som viser et overskudd på kr 138 907. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2022 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre 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 ansvarlig 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 avvirket.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 09. mai 2023

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Thomas Hirgum
Statsautorisert revisor