



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNLAND URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Norbygata 1
0187 OSLO

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 406 536	
Offentlige tilskudd		18 553 863	
Sum inntekter		19 960 399	
Kostnader			
Mat barn m.m.		292 293	
Lønns - og personalkostnader	2	15 942 512	
Avskrivning av driftsmidler	3	118 507	
Annen driftskostnad	8	3 389 737	5 570
Sum kostnader		19 743 048	5 570
Driftsresultat		217 351	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	
Sum finansinntekter		183	
Annen rentekostnad		76	
Sum finanskostnader		76	
Netto finans		107	
Ordinært resultat før skattekostnad		217 457	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	48 507	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		168 950	-4 345
Årsresultat		168 950	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		168 950	-4 345
Totalresultat		168 950	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		110 267	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5	58 683	-4 345
Sum overføringer og disponeringer		168 950	-4 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 306	1 225
Goodwill	3	424 000	
Sum immaterielle eiendeler		427 306	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		27 933	
Sum varige driftsmidler	3	27 933	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		455 239	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 315	
Andre kortsiktige fordringer	6	4 125 823	
Sum fordringer		4 132 138	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 787 873	94 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 787 873	94 430
Sum omløpsmidler		5 920 011	94 430
SUM EIENDELER		6 375 250	95 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 095 440	
Sum innskutt egenkapital		1 195 440	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		54 338	-4 345
Sum opptjent egenkapital		54 338	-4 345
Sum egenkapital	5	1 249 778	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 265	
Betalbar skatt	4	19 487	
Skyldig offentlige avgifter		1 025 960	
Kortsiktig konserngjeld		141 368	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 709 391	
Sum kortsiktig gjeld		5 125 471	
Sum gjeld		5 125 471	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 375 250	95 655



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 440644

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 380 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNLAND URTEHAGEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Norbygata 1
0187 OSLO

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 930 380 865
GRØNLAND URTEHAGEN BARNEHAGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 406 536	
Offentlige tilskudd		18 553 863	
Sum inntekter		19 960 399	
Kostnader			
Mat barn m.m.		292 293	
Lønns - og personalkostnader	2	15 942 512	
Avskrivning av driftsmidler	3	118 507	
Annen driftskostnad	8	3 389 737	5 570
Sum kostnader		19 743 048	5 570
Driftsresultat		217 351	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	
Sum finansinntekter		183	
Annen rentekostnad		76	
Sum finanskostnader		76	
Netto finans		107	
Ordinært resultat før skattekostnad		217 457	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	48 507	-1 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		168 950	-4 345
Årsresultat		168 950	-4 345
Årsresultat etter minoritetsinteresser		168 950	-4 345
Totalresultat		168 950	-4 345
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		110 267	
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital	5	58 683	-4 345
Sum overføringer og disponeringer		168 950	-4 345





Organisasjonsnr: 930 380 865
GRØNLAND URTEHAGEN BARNEHAGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 306	1 225
Goodwill	3	424 000	
Sum immaterielle eiendeler		427 306	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		27 933	
Sum varige driftsmidler	3	27 933	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	8		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		
Sum anleggsmidler		455 239	1 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 315	
Andre kortsiktige fordringer	6	4 125 823	
Sum fordringer		4 132 138	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 787 873	94 430
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 787 873	94 430
Sum omløpsmidler		5 920 011	94 430
SUM EIENDELER		6 375 250	95 655
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 095 440	
Sum innskutt egenkapital		1 195 440	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		54 338	-4 345
Sum opptjent egenkapital		54 338	-4 345
Sum egenkapital	5	1 249 778	95 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 265	
Betalbar skatt	4	19 487	
Skyldig offentlige avgifter		1 025 960	
Kortsiktig konserngjeld		141 368	
Annen kortsiktig gjeld	7	3 709 391	
Sum kortsiktig gjeld		5 125 471	
Sum gjeld		5 125 471	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 375 250	95 655



Organisasjonsnr: 930 380 865
GRØNLAND URTEHAGEN BARNEHAGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
25.90

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Grønland Urtehagen Barnehager AS

0187 OSLO

Org.nr. 930 380 865



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

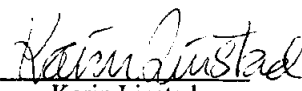
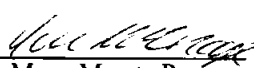
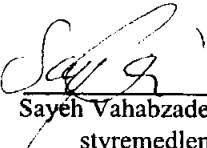


Resultatregnskap			
Grønland Urtehagen Barnehager AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 406 536	0
Offentlige tilskudd		18 553 863	0
Sum driftsinntekter		19 960 399	0
Mat barn m.m.		292 293	0
Lønns - og personalkostnader	2	15 942 512	0
Avskrivning av driftsmidler	3	118 507	0
Annen driftskostnad	8	3 389 737	5 570
Sum driftskostnader		19 743 048	5 570
Driftsresultat		217 351	-5 570
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		183	0
Annen rentekostnad		76	0
Resultat av finansposter		107	0
Resultat før skattekostnad		217 457	-5 570
Skattekostnad på resultat	4	48 507	-1 225
Resultat		168 950	-4 345
Årsresultat		168 950	-4 345
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		110 267	0
Overført fra annen egenkapital	5	-58 683	4 345
Sum overføringer		168 950	-4 345



Balanse			
Grønland Urtehagen Barnehager AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	3 306	1 225
Goodwill	3	424 000	0
Sum immaterielle eiendeler		427 306	1 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		27 933	0
Sum varige driftsmidler	3	27 933	0
Sum anleggsmidler		455 239	1 225
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 315	0
Andre kortsiktige fordringer	6	4 125 823	0
Sum fordringer		4 132 138	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 787 873	94 430
Sum omløpsmidler		5 920 011	94 430
Sum eiendeler		6 375 250	95 655



Balanse			
Grønland Urtehagen Barnehager AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 095 440	0
Sum innskutt egenkapital		1 195 440	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		54 338	-4 345
Sum opptjent egenkapital		54 338	-4 345
Sum egenkapital	5	1 249 778	95 655
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 265	0
Betalbar skatt	4	19 487	0
Skyldig offentlige avgifter		1 025 960	0
Konserngjeld		-141 368	0
Annen kortsiktig gjeld	7	3 709 391	0
Sum kortsiktig gjeld		5 125 471	0
Sum gjeld		5 125 471	0
Sum egenkapital og gjeld		6 375 250	95 655
Styret i Grønland Urtehagen Barnehager AS			
 Karin Linstad styreleder	 Mona Merete Rogne styremedlem/daglig leder	 Sayeh Vahabzadeh Qazi styremedlem	
Grønland Urtehagen Barnehager AS		Side 4	



Grønland Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Prinsippnote for AS

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjell som reverseres eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 Lønns - personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	12 397 684	0
Arbeidsgiveravgift	1 972 294	0
Annen oppgavepliktige ytelser	46 809	0
Pensjonsforsikring	1 251 577	0
Andre personalkostnader	274 147	0
Sum lønns - og personalkostnader	15 942 512	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 26 årsverk.



Grønland Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	530 000	40 440	570 440
= Anskaffelseskost 31.12.23	530 000	40 440	570 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	106 000	12 507	118 507
= Bokført verdi 31.12.23	424 000	27 933	451 933
Årets ordinære avskrivninger	106 000	12 507	118 507
Økonomisk levetid	5 år	0-10 år	

Note 4 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	50 588	0
Endring i utsatt skattefordel	-2 081	-1 225
Skattekostnad ordinært resultat	48 507	-1 225
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	217 457	-5 570
Permanente forskjeller	3 032	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 027	-1 225
Avgitt konsernbidrag	-141 368	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 570	0
Skattepliktig inntekt	88 578	-6 795
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	50 588	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-31 101	0
Sum betalbar skatt i balansen	19 487	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1	0	1
Fordringer	-15 026	0	15 026
Sum	-15 027	0	15 027
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-5 570	-5 570
Grunnlag for utsatt skattefordel	-15 027	-5 570	9 457
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 306	-1 225	2 080



Grønland Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1 000. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr 31.12.2023:

Urtehagen Barnehager AS 100 %

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000		-4 345	95 655
Annen innskutt egenkapital		1 095 440		1 095 440
Årets resultat			58 683	58 683
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 095 440	54 338	1 249 778

Det utarbeides ikke konsernregnskap etter unntaksreglene for konsernregnskapsplikt for små foretak.

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	78 380
Forskuddsbetalte kostnader	215 996
Andre kortsiktige fordringer	88 577
Til gode merverdiavgift	76 855
Andre kortsiktige fordringer	3 666 014
Sum andre kortsiktige fordringer	4 125 823

Vedrørende fordring mot Urtehagen barnehager AS (morselskapet):

Dette er kommunalt tilskudd utbetalt til feil selskap fra Oslo Kommune. Tilskuddet tilhører Grønland Urtehagen barnehage AS og ble i januar 2024 overført til riktig selskap.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	1 481 731
Påløpne kostnader	288 343
Gjeld til ansatte/foreldre	287
Skyldig lønn	451
Forskuddsbetalt inntekt	1 861 821
Forskudd fra kunder	36 668
<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>40 091</u>
Sum annen kortsiktig gjeld	3 709 391



Grønland Urtehagen Barnehager AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Urtehagen Barnehager AS	Morselskap	100 %

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp
Tjenesteleveranse, økonomisk/administrativ bistand	630 777
Viderefakturerte innkjøp av varer/tjenester i forbindelse med utskillelse til egne selskap barnehagedrift	139 122



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Grønland Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-2 773 585,00	0,00
3229 Søskenmoderasjon	103 738,00	0,00
3230 Kostpenger	-277 566,00	0,00
3265 Gratis kjernetid	348 800,50	0,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	1 192 076,50	0,00
	-1 406 536,00	0,00
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-15 085 351,00	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-668 428,10	0,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-113 202,00	0,00
3465 Ref. gratis kjernetid	-351 059,00	0,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-1 220 446,00	0,00
3472 Avsetning ventet refusjon moderasjoner	40 091,00	0,00
3498 Andre tilskudd	-1 155 468,00	0,00
	-18 553 863,10	0,00
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	287 887,30	0,00
4211 Kostnader v/kjøp av mat (poser, gebyr, l	523,22	0,00
4215 Tur/trivselskostnader	1 061,73	0,00
4220 Medisin/lege	2 820,35	0,00
	292 292,60	0,00
Lønns - og personalkostnader		
5000 Månedslønn	11 195 727,37	0,00
5002 Foreldrepenge	336 219,43	0,00
5014 Vikarlønn	551 457,00	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	82 748,90	0,00
5100 Timelønn	87 075,00	0,00
5160 Timelønn øvingslærer	3 075,00	0,00
5190 Opptjente feriepenger	1 481 730,52	0,00
5250 Gruppelivsforsikring	22 041,05	0,00
5251 Innber. gruppelev, yrkesskade, fritids-	24 768,10	0,00
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-24 768,10	0,00
5401 Arbeidsgiveravgift	1 763 370,34	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	208 923,87	0,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	1 570 910,42	0,00
5426 Refundert pensjonskostnad	-319 333,00	0,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	1 454 328,00	0,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-1 454 328,00	0,00
5500 Klesgodtgjørelse	23 690,00	0,00
5800 Refusjon sykepenger	-745 191,00	0,00
5810 Refusjon fødselspenger	-455 590,00	0,00
Grønland Urtehagen Barnehager		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Grønland Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
5811 Stipend/tilrettelegging studier	-60 000,00	0,00
5815 Avsetning ventet refusjon sykepenger	-45 000,00	0,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-1 265 132,00	0,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	1 265 132,00	0,00
5892 Ref. lønn praksis	-9 800,27	0,00
5900 Gaver til ansatte	8 227,60	0,00
5910 Kantineutgifter	16 513,07	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	14 019,87	0,00
5940 Bedriftshelsetjeneste	20 238,50	0,00
5941 Kostnader OU-fond	2 325,79	0,00
5942 Kostnader AFP	162 506,00	0,00
5990 Andre personalkostnader	26 626,07	0,00
	15 942 511,53	0,00
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning bygninger	5 472,00	0,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	7 035,00	0,00
6020 Avskrivning på immaterielle eiendeler	106 000,00	0,00
	118 507,00	0,00
Annen driftskostnad		
6300 Husleie	1 390 554,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	2 170,00	0,00
6340 Lys, varme	202 715,66	0,00
6360 Renholdsmatriell	90 145,94	0,00
6361 Renholdsbyrå	323 060,80	0,00
6370 Vaktmestertjenester	26 224,60	0,00
6380 Alarm/vakthold	3 490,00	0,00
6390 Andre kostnader lokaler	42 727,00	0,00
6500 Leker og formingsmaterieill	69 590,24	0,00
6540 Inventar/utstyr	37 580,60	0,00
6550 Data og teleutstyr (hardware)	6 180,80	0,00
6560 Rekvisita/matriell	7 268,84	0,00
6600 Vedlikehold bygning	14 253,76	0,00
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	1 416,00	0,00
6701 Revisjonshonorar	52 763,20	0,00
6705 Regnskapshonorar	125 250,20	0,00
6721 Honorar økonomisk bistand	679 988,92	0,00
6730 Honorar annen bistand	1 805,89	0,00
6800 Kontorrekvisita	50 693,67	0,00
6811 Lisenser	108 708,65	0,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	610,16	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	28 874,00	0,00
6901 Telefoni	13 945,87	0,00
6910 Internett/datalinjer	14 711,20	0,00



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Grønland Urtehagen Barnehager AS			
		2023	2022
6940	Porto	3 616,00	0,00
7140	Reisekostn. ikke oppg.pl.	8 678,23	0,00
7321	Annonser	16 757,80	0,00
7323	Reklamematriell	2 383,00	0,00
7400	Kont.t/gaver fradr.berettiget	27 446,01	0,00
7410	Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	323,00	0,00
7495	Kontingenter PBL	2 708,79	0,00
7500	Forsikringspremie	7 709,98	0,00
7700	Bank- og kortgebyr	9 650,44	0,00
7740	Øreavrunding	6,73	0,00
7770	Purregebyr - leverandører	35,00	0,00
7790	Øredifferanser	1,93	0,00
7798	Andre kostnader	664,45	5 570,00
7830	Endring avsetning tap kunder	15 026,00	0,00
		<u>3 389 737,36</u>	<u>5 570,00</u>
Annen renteinntekt			
8055	Renteinntekt kunder	-183,03	0,00
		<u>-183,03</u>	<u>0,00</u>
Annen rentekostnad			
8155	Rentekostnad leverandører	76,32	0,00
		<u>76,32</u>	<u>0,00</u>
Skattekostnad på resultat			
8320	Endring utsatt skatt	-2 081,00	-1 225,00
8600	Betalbar skatt eop	50 588,00	0,00
		<u>48 507,00</u>	<u>-1 225,00</u>
Avsatt konsernbidrag			
8935	Avsatt konsernbidrag	110 267,00	0,00
		<u>110 267,00</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital			
8960	Overført annen EK	58 683,32	0,00
8961	Overført fra annen EK	0,00	-4 345,00
		<u>58 683,32</u>	<u>-4 345,00</u>



Balanse - spesifikasjon		
Grønland Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	3 306,00	1 225,00
	<u>3 306,00</u>	<u>1 225,00</u>
Goodwill		
1080 Goodwill	530 000,00	0,00
1081 Akk.avskrivning Goodwill	-106 000,00	0,00
	<u>424 000,00</u>	<u>0,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	7 035,00	0,00
1259 Akk. avskrivninger inventar	-7 035,00	0,00
1260 Påkostninger leide lokaler	33 405,00	0,00
1261 Akk. avskrivninger påkostning leide loka	-5 472,00	0,00
	<u>27 933,00</u>	<u>0,00</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	21 341,00	0,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-15 026,00	0,00
	<u>6 315,00</u>	<u>0,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1560 Fordringer på Urtehagen barnehager AS	3 666 014,00	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	88 577,28	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	215 996,26	0,00
1770 Refusjonskrav	78 380,00	0,00
2740 Oppgjørskonto mva.	76 855,39	0,00
	<u>4 125 822,93</u>	<u>0,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Driftskonto	1 252 571,50	94 430,00
1930 Annen konto	52 838,29	0,00
1950 Bankinnskudd skattetrekk	482 463,00	0,00
	<u>1 787 872,79</u>	<u>94 430,00</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital/grunnkapital	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-1 095 440,00	0,00
	<u>-1 095 440,00</u>	<u>0,00</u>
Grønland Urtehagen Barnehager		Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Grønland Urtehagen Barnehager AS		
	2023	2022
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-54 338,32	4 345,00
	<u>-54 338,32</u>	<u>4 345,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-229 265,14	0,00
	<u>-229 265,14</u>	<u>0,00</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke utlignet	-19 487,00	0,00
	<u>-19 487,00</u>	<u>0,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-482 462,81	0,00
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-334 573,38	0,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-208 923,87	0,00
	<u>-1 025 960,06</u>	<u>0,00</u>
Konserngjeld		
2920 Gjeld til konsernselskaper	-141 368,00	0,00
	<u>-141 368,00</u>	<u>0,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-36 668,00	0,00
2910 Gjeld til ansatte/foreldre	-287,00	0,00
2930 Skyldig lønn	-451,10	0,00
2941 Skyldige feriepenger	-1 481 730,52	0,00
2960 Påløpte kostnader	-288 342,87	0,00
2965 Forskuddsbetalt inntekt	-1 861 820,71	0,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-40 091,00	0,00
	<u>-3 709 391,20</u>	<u>0,00</u>



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Grønland Urtehagen Barnehager AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Grønland Urtehagen Barnehager AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 168 950. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Penneo Dokumentnøkkel: NJXEJ-0XLME-03J10-GVXT3-QLKVO-08ZTZ



HENKA REVISJON AS

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 blir vurdert 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>

Sandefjord, 25. april 2024
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sjuve, Tom Einar

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Henka Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-946512

IP: 84.234.xxx.xxx

2024-05-23 12:21:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NJXEJ-ØXLME-03J10-GVXT3-QLKVO-082TZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>