



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 992 241  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KRAGSKOGEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Olav Aukrusts vei 18  
0785 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: 16.04.2024

### 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, 13.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		12 676 450	11 736 563
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 293 800	2 438 812
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 970 250</b>	<b>14 175 375</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutg.barn m.m.		643 570	542 858
Lønnskostnad	2	12 593 079	11 668 198
Avskrivning på driftsmidler	3	417 886	424 599
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 488 118	1 432 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 142 654</b>	<b>14 068 298</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-172 403</b>	<b>107 077</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 917	3 432
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 917</b>	<b>3 432</b>
Annen rentekostnad		37 857	31 852
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 857</b>	<b>31 852</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 060</b>	<b>-28 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			78 657



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital		-158 343	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>4</b>	<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 027 464	3 365 464
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		135 483	200 099
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 162 947</b>	<b>3 565 563</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 162 947</b>	<b>3 565 563</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			20 396
Andre kortsiktige fordringer	6	512 543	363 455
<b>Sum fordringer</b>		<b>512 543</b>	<b>383 851</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 497 996	6 467 322
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 497 996</b>	<b>6 467 322</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 010 539</b>	<b>6 851 173</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 173 486</b>	<b>10 416 736</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		390 000	396 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>390 000</b>	<b>396 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital		7 055 413	7 213 756
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 055 413</b>	<b>7 213 756</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>7 445 413</b>	<b>7 609 756</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	548 260	784 440
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>548 260</b>	<b>784 440</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>548 260</b>	<b>784 440</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		225 039	162 924
Skyldig offentlige avgifter		879 459	748 007
Annen kortsiktig gjeld	7	1 075 315	1 111 608
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 179 813</b>	<b>2 022 540</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 728 073</b>	<b>2 806 980</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 173 486</b>	<b>10 416 736</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 373822

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 992 241  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KRAGSKOGEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Olav Aukrusts vei 18  
0785 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: 16.04.2024

#### 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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 975 992 241  
KRAGSKOGEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		12 676 450	11 736 563
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 293 800	2 438 812
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 970 250</b>	<b>14 175 375</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutg.barn m.m.		643 570	542 858
Lønnskostnad	2	12 593 079	11 668 198
Avskrivning på driftsmidler	3	417 886	424 599
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 488 118	1 432 643
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 142 654</b>	<b>14 068 298</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-172 403</b>	<b>107 077</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 917	3 432
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 917</b>	<b>3 432</b>
Annen rentekostnad		37 857	31 852
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 857</b>	<b>31 852</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 060</b>	<b>-28 419</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			78 657
Overført fra annen egenkapital		-158 343	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	4	<b>-158 343</b>	<b>78 657</b>





Organisasjonsnr: 975 992 241  
KRAGSKOGEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 027 464	3 365 464
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		135 483	200 099
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>3 162 947</b>	<b>3 565 563</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 162 947</b>	<b>3 565 563</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer			20 396
Andre kortsiktige fordringer	6	512 543	363 455
<b>Sum fordringer</b>		<b>512 543</b>	<b>383 851</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 497 996	6 467 322
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 497 996</b>	<b>6 467 322</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 010 539</b>	<b>6 851 173</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 173 486</b>	<b>10 416 736</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		390 000	396 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>390 000</b>	<b>396 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 055 413	7 213 756
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 055 413</b>	<b>7 213 756</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>7 445 413</b>	<b>7 609 756</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	548 260
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>784 440</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>784 440</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		225 039
Skyldig offentlige avgifter		879 459
Annen kortsiktig gjeld	7	1 075 315
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 179 813</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 728 073</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 173 486</b>



Organisasjonsnr: 975 992 241  
KRAGSKOGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
18.50

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 100  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Kragstogen Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kragstogen Barnehage SA som 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 foretakets 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 foretaket 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.

### Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 foretakets 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.

### 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.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: GSTM-18DE8-C415M-UEFFHC-E2UXA-ZZ703



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om foretakets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GSTM-18DE8-C415M-UEFH-C2UXA-ZZ703



## 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."

### John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-03-13 12:48:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GTSTM-18DE8-C415M-UEFFHC-E2UXA-ZZ7Q3

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>



# Årsregnskap 2023

**Kragstegen Barnehage SA**

**0785 Oslo**

**Org.nr. 975 992 241**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Kragstogen Barnehage SA			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Offentlige tilskudd		12 676 450	11 736 563
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 293 800	2 438 812
Sum driftsinntekter		<u>14 970 250</u>	<u>14 175 375</u>
Matutg.barn m.m.		643 570	542 858
Lønnskostnad	2	12 593 079	11 668 198
Avskrivning på driftsmidler	3	417 886	424 599
Annen driftskostnad		1 488 118	1 432 643
Sum driftskostnader		<u>15 142 654</u>	<u>14 068 298</u>
Driftsresultat		<u>-172 403</u>	<u>107 077</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		51 917	3 432
Annen rentekostnad		37 857	31 852
Resultat av finansposter		<u>14 060</u>	<u>-28 419</u>
Resultat		<u>-158 343</u>	<u>78 657</u>
Årsresultat		<u>-158 343</u>	<u>78 657</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	78 657
Overført fra annen egenkapital		158 343	0
Sum overføringer	4	<u>-158 343</u>	<u>78 657</u>



<b>Balanse</b>			
Kragstoggen Barnehage SA			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 027 464	3 365 464
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		135 483	200 099
Sum varige driftsmidler	3	<u>3 162 947</u>	<u>3 565 563</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 162 947</u>	<u>3 565 563</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	20 396
Andre kortsiktige fordringer	6	512 543	363 455
Sum fordringer		<u>512 543</u>	<u>383 851</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 497 996	6 467 322
Sum omløpsmidler		<u>7 010 539</u>	<u>6 851 173</u>
Sum eiendeler		<u>10 173 486</u>	<u>10 416 736</u>





## Kragstogen Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	9 732 893	9 147 169
Arbeidsgiveravgift	1 560 713	1 408 489
Annen oppgavepliktige ytelser	17 092	15 876
Pensjonsforsikring	965 143	717 650
Andre personalkostnader	317 238	379 013
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>12 593 079</b>	<b>11 668 198</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt **18,50** årsverk.

Herav på dispensasjon fra utdanningskravet (midlertidig): 1,00 årsverk (pedagogisk leder).



<b>Kragstogen Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2023</b>
--------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 919 953	1 747 576	11 667 529
Tilgang kjøpte driftsmidler		15 271	15 271
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>9 919 953</b>	<b>1 762 847</b>	<b>11 682 800</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 892 489	1 627 363	8 519 853
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	6 892 489	1 627 363	8 519 853
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>3 027 464</b>	<b>135 484</b>	<b>3 162 947</b>
Årets ordinære avskrivninger	338 000	79 886	417 886

### Note 4 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	396 000	7 213 756	7 609 756
+/- endring andelskapital	-6 000		-6 000
Årets resultat		-158 343	-158 343
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>390 000</b>	<b>7 055 413</b>	<b>7 445 413</b>

Innskudd andelskapital utgjør **kr 390 000** fordelt på **65** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

### Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr 0** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Kommunalbanken har en restgjeld pr 31.12.2023 på kr 548 260.

Lånet er sikret ved kommunal garanti fra Oslo Kommune, samt sikkerhet i bygg.

Bokført verdi bygg er pr. 31.12.2023 **kr 3 027 464**.



<b>Kragstegen Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2023</b>
--------------------------------	-------------------------------------

**Note 6 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2023</b>
Forskuddsbetalte kostnader	235 059
Refusjonskrav	12 808
Krav på off. tilskudd	209 609
Til gode merverdiavgift	55 067
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>512 543</b>

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2023</b>
Skyldig feriepenge	1 015 755
Påløpte renter	11 123
Forskudd fra kunder	28 850
Gjeld til ansatte	467
Påløpte kostnader	19 121
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 075 315</b>