Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 774 735
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Jerikoveien 65 1067 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:	Beathe Dimmen Tømmerstøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.03.2024

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, 16.04.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		488 988	500 531
Annen driftsinntekt		2 480 325	2 151 454
Sum inntekter		**2 969 313**	**2 651 985**
Kostnader			
Varekostnad		67 966	62 123
Lønnskostnad	1	2 028 455	2 137 485
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 965	
Annen driftskostnad		765 253	697 484
Sum kostnader	2	**2 863 640**	**2 897 092**
Driftsresultat		**105 673**	**-245 107**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	39	
Annen finansinntekt	3	1 763	1 775
Sum finansinntekter		**1 802**	**1 775**
Annen rentekostnad	3	909	852
Annen finanskostnad	3	26	
Sum finanskostnader		**936**	**852**
Netto finans		**866**	**923**
Ordinært resultat før skattekostnad		**106 540**	**-244 184**
Skattekostnad på resultat	4	23 439	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**83 101**	**-244 184**
Årsresultat	5	**83 101**	**-244 184**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**83 101**	**-244 184**
Totalresultat		**83 101**	**-244 184**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-190 957
Avsatt til annen egenkapital		83 101	-53 227
Sum overføringer og disponeringer		**83 101**	**-244 184**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		15 723	
Sum varige driftsmidler		**15 723**	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer	6	153 054	153 054
Sum finansielle anleggsmidler		**153 054**	**153 054**
Sum anleggsmidler		**168 777**	**153 054**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 590	2 678
Andre kortsiktige fordringer		110 803	101 463
Sum fordringer		**117 393**	**104 141**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 033	19 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**44 033**	**19 121**
Sum omløpsmidler		**161 425**	**123 262**
SUM EIENDELER		**330 202**	**276 316**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	83 101	
Udekket tap		190 957	190 957
Sum opptjent egenkapital		**-107 856**	**-190 957**
Sum egenkapital	5	**-77 856**	**-160 957**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	346	
Sum avsetninger for forpliktelser		**346**	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	10	57 931	
Øvrig langsiktig gjeld			91 750
Sum annen langsiktig gjeld	10	**57 931**	**91 750**
Sum langsiktig gjeld		**58 277**	**91 750**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 476	27 836
Betalbar skatt	4	23 093	
Skyldig offentlige avgifter		111 126	131 663
Annen kortsiktig gjeld		178 086	186 024
Sum kortsiktig gjeld		**349 781**	**345 523**
Sum gjeld		**408 058**	**437 273**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**330 202**	**276 316**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 332530

Enheten

Organisasjonsnummer:	926 774 735
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Jerikoveien 65 1067 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:	Beathe Dimmen Tømmerstøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.03.2024

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, 20.03.2024

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: 926 774 735
KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		488 988	500 531
Annen driftsinntekt		2 480 325	2 151 454
Sum inntekter		**2 969 313**	**2 651 985**
Kostnader			
Varekostnad		67 966	62 123
Lønnskostnad	1	2 028 455	2 137 485
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 965	
Annen driftskostnad		765 253	697 484
Sum kostnader	**2**	**2 863 640**	**2 897 092**
Driftsresultat		**105 673**	**-245 107**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	39	
Annen finansinntekt	3	1 763	1 775
Sum finansinntekter		**1 802**	**1 775**
Annen rentekostnad	3	909	852
Annen finanskostnad	3	26	
Sum finanskostnader		**936**	**852**
Netto finans		**866**	**923**
Ordinært resultat før skattekostnad		**106 540**	**-244 184**
Skattekostnad på resultat	4	23 439	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**83 101**	**-244 184**
Årsresultat	**5**	**83 101**	**-244 184**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**83 101**	**-244 184**
Totalresultat		**83 101**	**-244 184**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-190 957
Avsatt til annen egenkapital		83 101	-53 227
Sum overføringer og disponeringer		**83 101**	**-244 184**

Organisasjonsnr: 926 774 735
KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		15 723	
Sum varige driftsmidler		**15 723**	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer	6	153 054	153 054
Sum finansielle anleggsmidler		**153 054**	**153 054**
Sum anleggsmidler		**168 777**	**153 054**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 590	2 678
Andre kortsiktige fordringer		110 803	101 463
Sum fordringer		**117 393**	**104 141**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	44 033	19 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**44 033**	**19 121**
Sum omløpsmidler		**161 425**	**123 262**
SUM EIENDELER		**330 202**	**276 316**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			

Aksjekapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	83 101	
Udekket tap		190 957	190 957
Sum opptjent egenkapital		**-107 856**	**-190 957**
Sum egenkapital	**5**	**-77 856**	**-160 957**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	346	
Sum avsetninger for forpliktelser		**346**	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	10		
Obligasjonslån	10		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Langsiktig konserngjeld	10	57 931	
Øvrig langsiktig gjeld			91 750
Sum annen langsiktig gjeld	**10**	**57 931**	**91 750**
Sum langsiktig gjeld		**58 277**	**91 750**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 476	27 836
Betalbar skatt	4	23 093	
Skyldig offentlige avgifter		111 126	131 663
Annen kortsiktig gjeld		178 086	186 024
Sum kortsiktig gjeld		**349 781**	**345 523**
Sum gjeld		**408 058**	**437 273**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**330 202**	**276 316**

Organisasjonsnr: 926 774 735
KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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
Kløfterhagen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 774 735

RESULTATREGNSKAP

KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		488 988	500 531
Annen driftsinntekt		2 480 325	2 151 454
Sum driftsinntekter		**2 969 313**	**2 651 985**
Varekostnad		67 966	62 123
Lønnskostnad	1	2 028 455	2 137 485
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 965	0
Annen driftskostnad		765 253	697 484
Sum driftskostnader	**2**	**2 863 640**	**2 897 092**
Driftsresultat		**105 673**	**-245 107**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt	3	39	0
Annen finansinntekt	3	1 763	1 775
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	852
Annen rentekostnad	3	909	0
Annen finanskostnad	3	26	0
Resultat av finansposter		**866**	**923**
Resultat før skattekostnad		106 540	-244 184
Skattekostnad på resultat	4	23 439	0
Resultat		**83 101**	**-244 184**
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	**5**	**83 101**	**-244 184**
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-190 957
Avsatt til annen egenkapital		83 101	-53 227
Sum overføringer		**83 101**	**-244 184**

BALANSE

KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		15 723	0
Sum varige driftsmidler		**15 723**	**0**
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	6	153 054	153 054
Sum finansielle anleggsmidler		**153 054**	**153 054**
Sum anleggsmidler		**168 777**	**153 054**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		6 590	2 678
Andre kortsiktige fordringer		110 803	101 463
Sum fordringer		**117 393**	**104 141**
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 033	19 121
Sum omløpsmidler		**161 425**	**123 262**
Sum eiendeler		**330 202**	**276 316**

BALANSE

KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	83 101	0
Udekket tap		-190 957	-190 957
Sum opptjent egenkapital		**-107 856**	**-190 957**
Sum egenkapital	**5**	**-77 856**	**-160 957**
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	346	0
Sum avsetning for forpliktelser		**346**	**0**
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	10	57 931	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	91 750
Sum annen langsiktig gjeld	**10**	**57 931**	**91 750**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		37 476	27 836
Betalbar skatt	4	23 093	0
Skyldig offentlige avgifter		111 126	131 663
Annen kortsiktig gjeld		178 086	186 024
Sum kortsiktig gjeld		**349 781**	**345 523**
Sum gjeld		**408 058**	**437 273**
Sum egenkapital og gjeld		**330 202**	**276 316**

Oslo , 13.03.2024
Styret i Kløfterhagen Barnehage AS

Berit Lillian Haugland	Leif Barlaug	Per Magnus Barlaug
styreleder/daglig leder	nestleder	styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet er utarbeidet med forutsetning om fortsatt drift.

DRIFTSINNTEKTER
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 736 398	1 818 963
Arbeidsgiveravgift	249 160	257 702
Andre ytelser	42 897	60 820
Sum	**2 028 455**	**2 137 485**

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Varekostnad	67 966	62 123
Lønnskostnad	2 028 455	2 137 485
Avskrivning	1 965	0
Andre driftskostnader	765 253	697 484
Sum driftskostnader	**2 863 640**	**2 897 092**

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	**2023**	**2022**
Annen renteinntekt	39	0
Annen finansinntekt (agio)	-32	0
Sum finansinntekter	**7**	**0**

Finanskostnader	**2023**	**2022**
Annen rentekostnad	909	852
Annen finanskostnad (disagio)	26	0
Sum finanskostnader	**936**	**852**

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	23 093	0
Endring i utsatt skatt	346	0
Skattekostnad ordinært resultat	**23 439**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	106 540	-244 184
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 572	0
Skattepliktig inntekt	**104 967**	**-244 184**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	23 093	0
Sum betalbar skatt i balansen	**23 093**	**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	1 572	0	-1 572
Sum	**1 572**	**0**	**-1 572**
Grunnlag for utsatt skatt	**1 572**	**0**	**-1 572**
Utsatt skatt (22 %)	**346**	**0**	**-346**

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	-160 957	-160 957
Årets resultat				106 540	106 540
Pr 31.12.2023	**30 000**	**0**	**0**	**-54 417**	**-54 417**

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	153 054	153 054
Sum langsiktige fordringer	**153 054**	**153 054**

Fordring etter overgang fra ENK til AS.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KLØFTERHAGEN BARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	**30**		**30 000**

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Berit Lillian Haugland	30	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Berit Lillian Haugland	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		**30**

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 83 101 etter skatt, mot kr. -244 184 i 2022.
Eier overfører penger til driftskonto om det skulle være behov for det.
Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 10 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	57 931	91 750
Sum	**57 931**	**91 750**

Opplysninger om konvertible lån, obligasjonslån og lån fra kredittinstitusjoner

	Valuta	Gj. snitt rente	Løpetid	Forfall	Lånebeløp i valuta	Lånebeløp i NOK
Andre langsiktige ytelser til ansatte					57 931	91 750
Sum annen langsiktig gjeld					**57 931**	**91 750**