



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 118 903  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RUNAKJ AS  
Forretningsadresse: Lindemannvei 33  
1453 BJØRNEMYR

### 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: Runa Kjensli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### 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, 21.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 279 538	1 133 216
Annen driftsinntekt		6 519 986	5 865 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 799 524</b>	<b>6 998 631</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	6 343 955	5 876 528
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	214 282	230 907
Annen driftskostnad		867 820	752 234
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 426 058</b>	<b>6 859 669</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>373 467</b>	<b>138 962</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 512	1 553
Verdiøkning av finansielle instrumenter			826 830
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 512</b>	<b>828 383</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		471 364	
Annen rentekostnad		55 570	38 303
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>526 934</b>	<b>38 303</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-519 422</b>	<b>790 080</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-145 955</b>	<b>929 042</b>
Skattekostnad	4	71 604	22 625
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-217 559</b>	<b>906 417</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-217 559</b>	<b>906 417</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-217 559	906 417
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-217 559</b>	<b>906 417</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	53 682	35 130
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 682</b>	<b>35 130</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 247 000	4 443 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	2 186	20 468
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 249 186</b>	<b>4 463 468</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 302 868</b>	<b>4 498 598</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	6	123 601	58 602
<b>Sum fordringer</b>		<b>123 601</b>	<b>58 602</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	2 788 337	3 259 702
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 788 337</b>	<b>3 259 702</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 197 682	974 091
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 197 682</b>	<b>974 091</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 109 620</b>	<b>4 292 394</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 412 488</b>	<b>8 790 993</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (50 aksjer a kr.2000,00)	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	2 412 943	2 630 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 412 943</b>	<b>2 630 502</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>2 512 943</b>	<b>2 730 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	4 622 985	4 841 862
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 622 985</b>	<b>4 841 862</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 622 985</b>	<b>4 841 862</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 421	5 663
Betalbar skatt	4	90 156	39 403
Skyldige offentlige avgifter		461 966	432 203
Annen kortsiktig gjeld		654 017	741 359
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 276 560</b>	<b>1 218 628</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 899 545</b>	<b>6 060 490</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 412 488</b>	<b>8 790 993</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 636927

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 118 903  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSTAD BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bleksliveien 208  
1458 FJELLSTRAND

#### 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: Runa Kjensli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 971 118 903  
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 279 538	1 133 216
Annen driftsinntekt		6 519 986	5 865 415
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 799 524</b>	<b>6 998 631</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	6 343 955	5 876 528
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	214 282	230 907
Annen driftskostnad		867 820	752 234
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 426 058</b>	<b>6 859 669</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>373 467</b>	<b>138 962</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 512	1 553
Verdiøkning av finansielle instrumenter			826 830
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 512</b>	<b>828 383</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		471 364	
Annen rentekostnad		55 570	38 303
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>526 934</b>	<b>38 303</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-519 422</b>	<b>790 080</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	-145 955	929 042
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>71 604</b>	<b>22 625</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-217 559</b>	<b>906 417</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-217 559	906 417
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-217 559</b>	<b>906 417</b>



Organisasjonsnr: 971 118 903  
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	53 682	35 130
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 682</b>	<b>35 130</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 247 000	4 443 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	2 186	20 468
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 249 186</b>	<b>4 463 468</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 302 868</b>	<b>4 498 598</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	6	123 601	58 602
<b>Sum fordringer</b>		<b>123 601</b>	<b>58 602</b>

##### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	2 788 337	3 259 702
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 788 337</b>	<b>3 259 702</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 197 682	974 091
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 197 682</b>	<b>974 091</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 109 620</b>	<b>4 292 394</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 412 488</b>	<b>8 790 993</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer a kr.2000,00)	8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9	2 412 943	2 630 502
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 412 943</b>	<b>2 630 502</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>2 512 943</b>	<b>2 730 502</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	4 622 985	4 841 862
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 622 985</b>	<b>4 841 862</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 622 985</b>	<b>4 841 862</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 421	5 663
Betalbar skatt	4	90 156	39 403
Skyldige offentlige avgifter		461 966	432 203
Annen kortsiktig gjeld		654 017	741 359
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 276 560</b>	<b>1 218 628</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 899 545</b>	<b>6 060 490</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 412 488</b>	<b>8 790 993</b>



Organisasjonsnr: 971 118 903  
ELLINGSTAD BARNEHAGE 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. Fortsatt drift i henhold til regnskapsloven mener selskapet det er riktig å legge forutsetning for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stiling og resultat. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. 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. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022. Selskapet har i 2022 mottatt offentlig støtte i forbindelse med koronapandemien.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5040090.00	4751451.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	791389.00	768397.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	440133.00	305147.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72343.00	51532.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6343955.00	5876527.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
--------------------------------	----------------------------	----------------------------

## 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

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Ellingstad Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ellingstad Barnehage AS som viser et underskudd på kr 217 559. 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 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 revisjonen 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 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, hverken 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.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi 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.



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 selskapets 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 selskapets 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 selskapet 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.

Oslo, 30. juni 2023  
MOORE AS

Morten André Solheim  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AMWQH-U00YH-50UAK-VJGKY-4XOPZ-CDYET



# 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."

## Morten André Solheim

Partner

På vegne av: Moore AS

Serienummer: 9578-5999-4-1992788

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-14 12:47:06 UTC



Penneo Dokumentnr: AMWQH-U00YH-5OUAK-VJGKV-4XQJZ-CDYET

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>



## Noter 2022 ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven mener selskapet det er riktig å legge forutsetning for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stiling og resultat.

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

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.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

#### 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.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Selskapet har i 2022 mottatt offentlig støtte i forbindelse med koronapandemien.

### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 040 090	4 751 451
Arbeidsgiveravgift	791 389	768 397
Pensjonskostnader	440 133	305 147
Andre ytelser / Refusjoner	72 343	51 532
<b>Sum</b>	<b>6 343 955</b>	<b>5 876 527</b>



## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tregjerde	Bygning og annen fast eiendom	Asfalt lekeplass	Driftsløse, inventar o.l	Tekn. inst.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	26 030	5 388 000	225 000	220 560	1 317 000	7 176 590
Tilgang i året	0	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>26 030</b>	<b>5 388 000</b>	<b>225 000</b>	<b>220 560</b>	<b>1 317 000</b>	<b>7 176 590</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(26 030)	(1 351 000)	(225 000)	(218 374)	(1 107 000)	(2 927 404)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 037 000</b>	<b>0</b>	<b>2 186</b>	<b>210 000</b>	<b>4 249 186</b>
Årets avskrivninger		108 000	3 000	15 282	88 000	214 282
Økonomisk levetid		50 år	10 år	5 år / 10 år	15 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>					

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(145 955)	929 042
+/- Permanente forskjeller	471 429	(826 203)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	84 327	76 264
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>409 801</b>	<b>179 103</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	90 156	39 403
Sum	90 156	39 403
+/- Endring i utsatt skatt	(18 552)	(16 778)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>71 604</b>	<b>22 625</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	90 156	39 403
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>90 156</b>	<b>39 403</b>

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(159 684)	(244 011)	84 327
Sum midlertidige forskjeller	(159 684)	(244 011)	84 327
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(35 130)</b>	<b>(53 682)</b>	<b>18 552</b>

## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



## Note 7 - Investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Skagen Global Verdipapirfond	1 532 999	2 788 337
<b>Sum</b>	<b>1 532 999</b>	<b>2 788 337</b>

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>50</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Runa Kjensli	40	80,00%	Ordinære aksjer
Tobias Kjensli Dyrseth	10	20,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>50</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 630 502	2 730 502
Årets resultat		(217 559)	(217 559)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>2 412 943</b>	<b>2 512 943</b>

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 6 22 985	4 841 862
<b>Sum</b>		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 247 000	4 443 000
<b>Sum</b>		

Lån i Husbanken med løpetid på 30 år fra 2011, flytende rente.