



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Håkon V gate 3
3116 TØNSBERG

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: Inger Lise Wølner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 14 596 200 | 13 253 346 |
| Annen driftsinntekt | | | 381 518 |
| Sum inntekter | | 14 596 200 | 13 634 865 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 371 871 | 292 378 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 11 108 172 | 9 817 031 |
| Avskrivning | 4 | 327 626 | 347 762 |
| Annen driftskostnad | | 3 465 268 | 3 715 567 |
| Sum kostnader | | 15 272 938 | 14 172 739 |
| Driftsresultat | | -676 738 | -537 874 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 5 971 | 1 048 |
| Sum finansinntekter | | 5 971 | 1 048 |
| Annen finanskostnad | | 4 | 880 |
| Sum finanskostnader | | 4 | 880 |
| Netto finans | | 5 966 | 168 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -670 772 | -537 706 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -146 999 | -116 982 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -523 773 | -420 724 |
| Årsresultat | | -523 773 | -420 724 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -523 773 | -420 724 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -523 773 | -420 724 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 76 150 | 54 881 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 76 150 | 54 881 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 2 246 673 | 2 574 299 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 246 673 | 2 574 299 |
| Sum anleggsmidler | | 2 322 823 | 2 629 180 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 19 848 | 66 468 |
| Andre fordringer | 7, 7 | 1 052 654 | 810 443 |
| Sum fordringer | | 1 072 502 | 876 911 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 269 836 | 1 370 630 |
| Sum omløpsmidler | | 2 342 337 | 2 247 541 |
| SUM EIENDELER | | 4 665 160 | 4 876 721 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 445 768 | 327 063 |
| Sum innskutt egenkapital | | 545 768 | 427 063 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -617 433 | -420 723 |
| Sum opptjent egenkapital | | -617 433 | -420 723 |
| Sum egenkapital | | -71 665 | 6 340 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 250 139 | 314 027 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 759 393 | 603 575 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 984 718 | 1 790 894 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 994 251 | 2 708 496 |
| Sum gjeld | | 4 736 825 | 4 870 381 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 665 160 | 4 876 721 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 623893

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Håkon V gate 3
3116 TØNSBERG

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: Inger Lise Wølner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 992 840 005
BELMAR BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 14 596 200 | 13 253 346 |
| Annen driftsinntekt | | | 381 518 |
| Sum inntekter | | 14 596 200 | 13 634 865 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 371 871 | 292 378 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 11 108 172 | 9 817 031 |
| Avskrivning | 4 | 327 626 | 347 762 |
| Annen driftskostnad | | 3 465 268 | 3 715 567 |
| Sum kostnader | | 15 272 938 | 14 172 739 |
| Driftsresultat | | -676 738 | -537 874 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 5 971 | 1 048 |
| Sum finansinntekter | | 5 971 | 1 048 |
| Annen finanskostnad | | 4 | 880 |
| Sum finanskostnader | | 4 | 880 |
| Netto finans | | 5 966 | 168 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -146 999 | -116 982 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -523 773 | -420 724 |
| Årsresultat | | -523 773 | -420 724 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -523 773 | -420 724 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -523 773 | -420 724 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 7 | 250 139 | 314 027 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 759 393 | 603 575 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 984 718 | 1 790 894 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 994 251 | 2 708 496 |
| Sum gjeld | | 4 736 825 | 4 870 381 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 665 160 | 4 876 721 |



Organisasjonsnr: 992 840 005
BELMAR BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Remida AS | 100.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100.00 | 100.00% | |

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 8189665.00 | 7612452.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1461710.00 | 1227842.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1415322.00 | 950036.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 41476.00 | 26702.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11108173.00 | 9817032.00 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Note

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelses til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
18.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
|---------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|

| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|



Belmar Barnehage AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemmo Dokumentnøkkel: 1002Q-J6WEZ-UAUF-74CMV-G5BDI-CPADW



Belmar Barnehage AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 14 596 200 | 13 253 346 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 381 518 |
| Sum driftsinntekter | | <u>14 596 200</u> | <u>13 634 865</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 371 871 | 292 378 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 11 108 172 | 9 817 031 |
| Avskrivning | 4 | 327 626 | 347 762 |
| Annen driftskostnad | | 3 465 268 | 3 715 567 |
| Sum driftskostnader | | <u>15 272 938</u> | <u>14 172 739</u> |
| Driftsresultat | | <u>-676 738</u> | <u>-537 874</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 5 971 | 1 048 |
| Annen finanskostnad | | 4 | 880 |
| Netto finansposter | | <u>5 966</u> | <u>168</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-670 772</u> | <u>-537 706</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>-146 999</u> | <u>-116 982</u> |
| Årsresultat | | <u>-523 773</u> | <u>-420 724</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | -523 773 | -420 724 |

Pemneo Dokumentnøkkel: 10020-J6WEZ-UAUF1-74CMV-G5BDI-CPADW



Belmar Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 76 150 | 54 881 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 2 246 673 | 2 574 299 |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 322 823</u> | <u>2 629 180</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 19 848 | 66 468 |
| Andre fordringer | 7 | <u>1 052 654</u> | <u>810 443</u> |
| Sum fordringer | | <u>1 072 502</u> | <u>876 911</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>1 269 836</u> | <u>1 370 630</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 342 337</u> | <u>2 247 541</u> |
| Sum eiendeler | | <u>4 665 160</u> | <u>4 876 721</u> |

Pemneo Dokumentnøkkel: 10020-J6WEZ-UAUF-74CMV-GSBDI-CPADW



Belmar Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 8 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | <u>445 768</u> | <u>327 063</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>545 768</u> | <u>427 063</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -617 433 | -420 723 |
| Sum egenkapital | | <u>-71 665</u> | <u>6 340</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | 1 742 574 | 2 161 885 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 250 139 | 314 027 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 759 393 | 603 575 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | <u>1 984 718</u> | <u>1 790 894</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 994 251</u> | <u>2 708 496</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 736 825</u> | <u>4 870 381</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>4 665 160</u> | <u>4 876 721</u> |

31. desember 2023
Notodden, 30. juni 2024

Inger Lise Wølner
Styreleder/Daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: 10020-J6WEZ-UAUF1-74CMV-GSBDI-CPADW



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

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

Pensjoner

Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Offentlige tilskudd

| <i>Tilskudd fra Tønsberg kommune</i> | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Driftstilskudd | 12 245 166 | 11 151 518 |
| Ekstraordinært tilskudd | 0 | 294 883 |
| Refusjon lønn | 156 255 | 269 741 |
| Sum | <u>12 401 421</u> | <u>11 716 142</u> |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Lønninger | 8 189 665 | 7 612 452 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 461 710 | 1 227 842 |
| Pensjonskostnader | 1 415 322 | 950 036 |
| Andre personalkostnader | 41 476 | 26 702 |
| Sum | <u>11 108 173</u> | <u>9 817 032</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Inventar | Bygnings- messige anlegg | Påkost på leid Stiftsgården | Bil | Sum |
|-------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------|----------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 451 479 | 744 858 | 2 727 583 | 375 000 | 5 298 920 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 451 479 | 744 858 | 2 727 583 | 375 000 | 5 298 920 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -1 281 935 | -645 593 | -793 468 | -331 250 | -3 052 246 |
| Balanseført pr. 31.12. | 169 544 | 99 265 | 1 934 115 | 43 750 | 2 246 674 |
| Årets avskrivninger | 52 551 | 63 696 | 136 380 | 75 000 | 327 627 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | 8-10 år | 20 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær | |



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Endring utsatt skatt | -146 999 | -116 982 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-146 999</u> | <u>-116 982</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -670 771 | -537 706 |
| Permanente forskjeller | 2 594 | 5 968 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 96 679 | 112 427 |
| Alminnelig inntekt | -571 498 | -419 311 |
| Mottatt konsernbidrag | 571 498 | 419 311 |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -271 138 | -180 546 |
| Utestående fordringer | -74 999 | -68 912 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-346 137</u> | <u>-249 458</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | -76 150 | -54 881 |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|---|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 100 000 | 327 063 | -420 723 | 6 340 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -523 773 | -523 773 |
| Mottatt konsernbidrag | 0 | 445 768 | 0 | 445 768 |
| Andre endringer | 0 | -327 063 | 327 063 | 0 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 445 768 | -617 433 | -71 665 |



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Annen kortsiktig fordring | 571 498 | 419 311 |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Langsiktig gjeld | 1 742 574 | 2 161 885 |
| Annen kortsiktig gjeld | 719 536 | 305 432 |
| Sum | <u>2 462 110</u> | <u>2 467 317</u> |
| Husleiekostnad | 1 800 000 | 1 800 000 |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------|-----------------|-----------|-------------|
| Remida AS | 100 | 100 % | 100 % |

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet inngår i konsern med positiv EK og sunn drift. Morselskapet garanterer for driften, og selskapet er i stand til å gjøre opp sine løpende forpliktelser. Regnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Pemneo Dokumentnøkkel: 10020-J6WEZ-UAUF1-74CMV-G5BDI-CPADW



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."

Wølner, Inger Lise

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3170694

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-07-04 12:21:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel:1002Q-J6WEZ-UAUF1-74CMV-G5BDI-CPADW

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata14, 3674 Notodden
Postboks 194, 3672 Notodden

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Belmar Barnehage AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Belmar Barnehage AS som består av balanse per 31.12.2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Notodden, 08. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OVEYG-H8PSX-8ELIB-2EOV1-UWZ7M-0IMEF



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."

Baksås, Tor Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-101978

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-08 07:54:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OVEYG-H8PSX-8ELIB-2EOV1-UWZ7M-0RMEF

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>