



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	841 785 312
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ HOLMLIA AS
Forretningsadresse:	Dyretråkket 30 1251 OSLO

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:	Andreas Hatlen Magnus
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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			8 500
Annen driftsinntekt		12 482 449	12 940 228
Sum inntekter	1	12 482 449	12 948 728
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	9 676 342	9 818 365
Styrehonorar	3	87 000	90 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	528 407	625 279
Annen driftskostnad		589 235	816 792
Honorar revisjon	7	152 721	114 391
Forretningsførerhonorar		218 483	207 670
Andre honorarer	8	600	338 850
Forsikringspremier		66 031	53 841
Energikostnader		270 556	208 060
Andre driftskostnader eiendom		336 533	391 443
Driftskostnader administrasjon		99 018	97 378
Reparasjoner og vedlikehold		20 528	76 792
Sum kostnader		12 045 455	12 838 860
Driftsresultat		436 994	109 868
Annen rentekostnad		306 794	306 643
Sum finanskostnader		306 794	306 643
Netto finans		-306 794	-306 643
Ordinært resultat før skattekostnad		130 201	-196 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 201	-196 776
Årsresultat		130 201	-196 775
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		130 201	-196 775
Sum overføringer og disponeringer		130 201	-196 775



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	5	114 500	114 500
Sum immaterielle eiendeler		114 500	114 500
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	9 179 777	9 565 270
Andre anleggsmidler	6	404 604	421 155
Andre driftsmidler	6	103 361	63 964
Båtplass	6	37 500	37 500
Sum varige driftsmidler		9 725 242	10 087 888
Sum anleggsmidler		9 839 742	10 202 388
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		647 344	
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt			575 980
Andre fordringer		83 793	79 009
Forskuddsbetalte kostnader		101 050	103 181
Sum fordringer		832 187	758 170
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	469 142	321 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		469 142	321 901
Sum omløpsmidler		1 301 329	1 080 071
SUM EIENDELER		11 141 071	11 282 459

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	10, 11	2 344 000	2 344 000
Annen innskutt egenkapital	10	20 182	20 182
Sum innskutt egenkapital		2 364 182	2 364 182
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	834 947	704 746
Sum opptjent egenkapital		834 947	704 746
Sum egenkapital	10	3 199 129	3 068 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 340 000	5 055 705
Sum annen langsiktig gjeld		5 340 000	5 055 705
Sum langsiktig gjeld	12	5 340 000	5 055 705
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 500	153 810
Leverandørgjeld		239 096	588 163
Skyldige offentlige avgifter		573 989	1 026 060
Annen kortsiktig gjeld	13	1 786 357	1 389 793
Sum kortsiktig gjeld		2 601 942	3 157 826
Sum gjeld		7 941 942	8 213 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 141 071	11 282 459



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 599986

Enheten

Organisasjonsnummer: 841 785 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ
HOLMLIA AS
Forretningsadresse: Dyretråkket 30
1251 OSLO

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: Andreas Hatlen Magnus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 841 785 312
BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ
HOLMLIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			8 500
Annen driftsinntekt		12 482 449	12 940 228
Sum inntekter	1	12 482 449	12 948 728
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4	9 676 342	9 818 365
Styrehonorar	3	87 000	90 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	528 407	625 279
Annen driftskostnad		589 235	816 792
Honorar revisjon	7	152 721	114 391
Forretningsførerhonorar		218 483	207 670
Andre honorarer	8	600	338 850
Forsikringspremier		66 031	53 841
Energikostnader		270 556	208 060
Andre driftskostnader eiendom		336 533	391 443
Driftskostnader administrasjon		99 018	97 378
Reparasjoner og vedlikehold		20 528	76 792
Sum kostnader		12 045 455	12 838 860
Driftsresultat		436 994	109 868
Annen rentekostnad		306 794	306 643
Sum finanskostnader		306 794	306 643
Netto finans		-306 794	-306 643
Ordinært resultat før skattekostnad		130 201	-196 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 201	-196 776
Årsresultat		130 201	-196 775
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		130 201	-196 775
Sum overføringer og disponeringer		130 201	-196 775



Organisasjonsnr: 841 785 312
BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ
HOLMLIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Nettside	5	114 500	114 500
Sum immaterielle eiendeler		114 500	114 500

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	9 179 777	9 565 270
Andre anleggsmidler	6	404 604	421 155
Andre driftsmidler	6	103 361	63 964
Båtplass	6	37 500	37 500
Sum varige driftsmidler		9 725 242	10 087 888

Sum anleggsmidler

		9 839 742	10 202 388
--	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		647 344	
Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt			575 980
Andre fordringer		83 793	79 009
Forskuddsbetalte kostnader		101 050	103 181
Sum fordringer		832 187	758 170

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	469 142	321 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		469 142	321 901

Sum omløpsmidler

		1 301 329	1 080 071
--	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

		11 141 071	11 282 459
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	10, 11	2 344 000	2 344 000
Annen innskutt egenkapital	10	20 182	20 182
Sum innskutt egenkapital		2 364 182	2 364 182



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	834 947	704 746
Sum opptjent egenkapital		834 947	704 746
Sum egenkapital	10	3 199 129	3 068 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	5 340 000	5 055 705
Sum annen langsiktig gjeld		5 340 000	5 055 705
Sum langsiktig gjeld	12	5 340 000	5 055 705
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		2 500	153 810
Leverandørgjeld		239 096	588 163
Skyldige offentlige			
avgifter		573 989	1 026 060
Annen kortsiktig gjeld	13	1 786 357	1 389 793
Sum kortsiktig gjeld		2 601 942	3 157 826
Sum gjeld		7 941 942	8 213 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 141 071	11 282 459



Organisasjonsnr: 841 785 312
BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ
HOLMLIA 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. Skatt Barne- og Ungdomsenteret på Holmlia AS anses som en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32 første ledd og andre ledd. Dette er uttalt i brev fra Skattekontoret i 2018, referanse 2018/593700.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret



15.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8251604.00	8139016.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1228999.00	1214161.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395982.00	461175.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-113244.00	94014.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9763341.00	9908366.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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>



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Barne- og Ungdomssenteret På Holmlia AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Barne- og Ungdomssenteret På Holmlia AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Cathrine Sæther Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: EOV7U-E8EUC-8D3EO-LODEK-ZEB0Q-FO7UY



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."

Cathrine Sæther Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1283018

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-03 11:45:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EOV7U-E8EUC-8D3EO-LODEK-ZEB0Q-FO7UY

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

BARNE- OG UNGDOMSSENTERET PÅ HOLMLIA AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Barne- og Ungdomsenteret på Holmlia AS anses som en skattefri institusjon etter skatteloven § 2-32 første ledd og andre ledd. Dette er uttalt i brev fra Skattekontoret i 2018, referanse 2018/593700.



Note 1 - Driftstilskudd

	2022	2021
Prosjekttilskudd	1 336 615	2 082 417
Driftstilskudd - eiere/interne	268 800	268 800
Salg av tjenester	343 208	318 960
Egenandel		
Husleieinntekter	67 470	10 000
Gevinst ved realisasjon av anleggsmiddel		
Inntekter fra bydeler	10 466 355	10 268 551
Sum	12 482 449	12 948 728

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	8 362 024	8 563 041
Arbeidsgiveravgift	1 228 999	1 216 067
Pensjonskostnader	395 982	458 525
Lønnsperiodisering OTP		
Refusjon av sykepenger	(197 420)	(514 027)
Annet lønnstilskudd	(121 053)	(160 762)
Andre relaterte kostnader	7 809	255 519
Godtgjørelse til styret	87 000	90 000
Sum	9 763 341	9 908 365

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer mv.	2022	2021
Lønn, daglig leder	739 200	717 600
Annen godtgjørelse, daglig leder	4 392	4 026
Styregodtgjørelse		
Sum	743 592	721 626

Daglig leder har også obligatorisk tjenstepensjon tilsvarende 5% av brutto lønn.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	114 500
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	114 500

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2021

Balanseført verdi pr. 31.12.2022	114 500
---	----------------



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Spesifikasjon varige driftsmidler	Gvr. 191, Bnr. 90	Påkostning bygg	Påkostning kjøkken	Påkostning varmeanlegg	Totalt
Anskaffelsesår	1986	2016-2017	2018	2019	
Antatt levetid (år)	100	80	20	20	
Opprinnelig kostpris	13 495 800	276 460	147 400	718 608	14 638 268
Tilgang					
Avgang					
Anskaffelseskost 31.12.2022	13 495 800	276 460	147 400	718 608	14 638 268
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	5 089 612	17 769	28 681	92 040	5 270 006
Avskrivninger i år	134 964	3 456	7 368	34 876	180 664
- adgangsamlede avsk. på salg/utrang.					
- nedskrivning	6 348 884				6 348 884
Balanseført verdi 31.12.2022	1 880 800	254 578	111 353	591 691	2 838 714

Spesifikasjon varige driftsmidler	Kinosal	Påkostning brannsikring, ventilasjon, låsesystem	Utleiedel	Totalt
Anskaffelsesår	2018-2019	2019	2020	
Antatt levetid (år)	20	20	20	
Opprinnelig kostpris	1 706 477	4 438 499	725 567	6 870 493
Tilgang				
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 706 477	4 438 449	725 567	6 870 493
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	90 060	234 251		324 311
Avskrivninger i år	56 880	147 948		204 828
- adgangsamlede avsk. på salg/utrang.				
- nedskrivning				
Balanseført verdi 31.12.2022	1 559 536	4 056 249	725 567	6 341 354



Andre anleggsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sprinkel- anlegg	Ventilasjons- anlegg	Skilt	Wifi- installasjon	Totalt
Anskaffelsesår	2006	2016	2017	2020	
Antatt levetid (år)	15	80	5	10	
Opprinnelig kostpris	218 333	417 032	61 975	30 875	728 215
Tilgang					
Avgang					
Anskaffelseskost 31.12.2022	218 333	417 032	61 975	30 875	728 215
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	218 337	30 394	53 715	4 626	298 314
Avskrivninger i år		5 213	8 260	3 084	16 561
- adgangs samlede avsk. på salg/utrang.					
- nedskrivning					
Balanseført verdi 31.12.2022	0	381 425	0	23 165	404 595

Andre driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Varebil	Fast byggnings- inventar	Diverse eiendeler	Båt plass	Totalt
Anskaffelsesår	2016	2023	2016-2020	2006	
Antatt levetid (år)	5	5	3-5		
Opprinnelig kostpris	159 290	0	1 236 666	37 500	1 433 456
Tilgang		36 493	129 268		165 761
Avgang					
Anskaffelseskost 31.12.2022	159 290	36 493	1 365 934	37 500	1 599 217
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	87 615	0	1 172 720		1 260 335
Avskrivninger i år		2 432	123 932		126 364
- adgangs samlede avsk. på salg/utrang.					
- nedskrivning	71 675				71 675
Balanseført verdi 31.12.2022	0	34 061	69 282	37 500	140 843

Note 7 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorarer for 2022 utgjør kr 152 721.

Note 8 - Andre honorarer

	2022	2021
Andre honorarer inkl. korttidsengasjement	600	338 850
Undervisning inkl. korttidsengasjement		
Arbeidstrening/avlastning inkl. korttidsengasjement		
Sum	600	338 850



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 274 568. Skyldig skattetrekk er kr 273 051.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 344 000	20 182	704 746	3 068 928
Årets resultat			130 201	130 201
Egenkapital 31.12.2022	2 344 000	20 182	834 947	3 199 129

Note 11 - Selskapskapital mv.

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2022

Alle selskapets 2 344 aksjer er i én aksjeklasse.

Aksjonærer	Antall	Pålydende	Sum	Andel
Søndre Åsgården Borettslag	510	1 000	510 000	21,8 %
Grensen Borettslag	410	1 000	410 000	17,5 %
Dyretråkket Borettslag	408	1 000	408 000	17,4 %
Åsbråten Borettslag	406	1 000	406 000	17,3 %
Bertramjordet Borettslag	328	1 000	328 000	14,0 %
Nordre Åsgården Borettslag	242	1 000	242 000	10,3 %
Oslo Bolig og Spareslag (OBOS BBL)	30	1 000	30 000	1,3 %
Boligbyggelaget USBL	10	1 000	10 000	0,4 %
Sum	2 344	1 000	2 344 000	100,0 %

Note 12 - Langsiktig gjeld

DNB Bank ASA, lånenr. 1212.22.20964

Lånet er tatt opp i 2014, sikret med pant i eiendom
Gnr. 191, Bnr. 90 i Oslo Kommune, og har avdragstid på 15 år

Saldo IB	Avdrag	Saldo UB
1 270 539	0	0

DNB Bank ASA, lånenr. 1213.92.03435

Lånet er tatt opp i 2019, sikret med pant i eiendom
Gnr. 191, Bnr. 90 i Oslo Kommune, og har avdragstid på 16 år

Saldo IB	Avdrag	Saldo UB
3 785 165	0	0

DnB Bank Lån 1636.61.09939

Lån er refinansiert i 2022, sikret med pant i eiendom
Gnr. 191, Bnr. 90 i Oslo Kommune, og har avdragstid på 20 år

Saldo IB	Avdrag	Saldo UB
0	0	5 340 000

Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 4 558 077

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse mellom selskap og ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Selskapet har fått et kortsiktig lån fra styreleder, Elisabeth Østrem, på kr 450 000 for å sikre likviditet gjennom sommeren 2021. Låneprosjektet strekker seg opprinnelig fra 01.07.2021 og 6 måneder frem i tid, med mulighet for forlengelse. Selskapet dekker rentekostnader på 1,5%. Rentesatsen kan justeres iht. renteendringer i markedet. Det er pr 31.12.2022 ikke gjort nedbetalinger på lånet.

Lånet er forlenget av styreleder til 01.07.2023



Note 14 - Fortsatt drift

Etter flere år der likviditeten har vært en utfordring i BUSH har man i løpet av 2022 og videre i 2023 jobbet aktivt for å få løst denne problemstillingen. Løsningen har vært å refinansiere våre to lån i DNB, slå disse to sammen og få redusert rente. I tillegg ble det lånt opp 600' slik at man fikk nedbetalt utsatt AGA og en kostbar kassekreditt. Dette ga en reduksjon av de månedlige utgiftene 30' per måned fra september 2022. I tillegg er det gjort diverse innsparinger der det har vært mulig, både med hensyn til driftsinntekter og nedbemanning og omdisponering av ansatte som gir en besparelse på 60' per måned.

For ytterligere å redusere bedriftens kostnader og press på likviditeten, gjøres det i 2023 endringer i administrasjonen. Nåværende administrasjonssjef og daglig leder har sagt opp sine stillinger, og BUSH vil ansette en ny daglig leder som skal inneha begge rollene. Dette vil øke kostnadene til forretningsfører, men vil gi en besparelse for 2023 på 100' og videre for 2024 på 400'.

Ved å gjennomføre ovennevnte endringer anser styret at BUSH i fremtiden vil ha et godt grunnlag for fortsatt drift. I henhold til regnskapsloven bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelse av regnskapet.