



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 142 519
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPRETTEN IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

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: Eirik Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Sum inntekter | | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 225 476 | 286 575 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 465 188 | 7 860 427 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 32 760 | 33 218 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 715 591 | 2 404 598 |
| Sum kostnader | | 11 439 016 | 10 584 817 |
| Driftsresultat | | 74 116 | 388 307 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 95 328 | 26 233 |
| Sum finansinntekter | | 95 328 | 26 233 |
| Annen rentekostnad | | 98 | 4 103 |
| Sum finanskostnader | | 98 | 4 103 |
| Netto finans | | 95 230 | 22 131 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 169 346 | 410 437 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 37 257 | 90 296 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 132 089 | 320 141 |
| Årsresultat | 6 | 132 089 | 320 141 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 132 089 | 320 141 |
| Totalresultat | | 132 089 | 320 141 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 132 089 | 320 141 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 132 089 | 320 141 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 9 381 | 6 122 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 9 381 | 6 122 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 103 843 | 133 345 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 21 908 | 71 821 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 715 | 422 637 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 784 354 | |
| Sum fordringer | | 2 243 976 | 494 458 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 309 179 | 1 770 886 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 309 179 | 1 770 886 |
| Sum omløpsmidler | | 2 553 155 | 2 265 343 |
| SUM EIENDELER | | 2 656 998 | 2 398 688 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 150 000 | 150 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 78 000 | 78 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 228 000 | 228 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum opptjent egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum egenkapital | 6 | 703 202 | 571 113 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Sum langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4, 7 | 205 893 | 395 529 |
| Betalbar skatt | 5 | 40 516 | 8 164 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 610 039 | 570 354 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 999 749 | 777 128 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 856 197 | 1 751 175 |
| Sum gjeld | | 1 953 797 | 1 827 575 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 656 998 | 2 398 688 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 438059

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 142 519
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPRETTEN IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

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: Eirik Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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 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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 981 142 519
SPRETTEIDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Sum inntekter | | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 225 476 | 286 575 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 465 188 | 7 860 427 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 32 760 | 33 218 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 715 591 | 2 404 598 |
| Sum kostnader | | 11 439 016 | 10 584 817 |
| Driftsresultat | | 74 116 | 388 307 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 95 328 | 26 233 |
| Sum finansinntekter | | 95 328 | 26 233 |
| Annen rentekostnad | | 98 | 4 103 |
| Sum finanskostnader | | 98 | 4 103 |
| Netto finans | | 95 230 | 22 131 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 37 257 | 90 296 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 132 089 | 320 141 |
| Årsresultat | 6 | 132 089 | 320 141 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 132 089 | 320 141 |
| Totalresultat | | 132 089 | 320 141 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 132 089 | 320 141 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 132 089 | 320 141 |



Organisasjonsnr: 981 142 519
SPRETTEIDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 9 381 | 6 122 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 9 381 | 6 122 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 103 843 | 133 345 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 21 908 | 71 821 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 715 | 422 637 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 784 354 | |
| Sum fordringer | | 2 243 976 | 494 458 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 309 179 | 1 770 886 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 309 179 | 1 770 886 |
| Sum omløpsmidler | | 2 553 155 | 2 265 343 |
| SUM EIENDELER | | 2 656 998 | 2 398 688 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 9 | 150 000 | 150 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 9 | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 78 000 | 78 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 228 000 | 228 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum opptjent egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum egenkapital | 6 | 703 202 | 571 113 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Sum langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4, 7 | 205 893 | 395 529 |
| Betalbar skatt | 5 | 40 516 | 8 164 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 610 039 | 570 354 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 999 749 | 777 128 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 856 197 | 1 751 175 |
| Sum gjeld | | 1 953 797 | 1 827 575 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 656 998 | 2 398 688 |



Organisasjonsnr: 981 142 519
SPRETTEN IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.80

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Til generalforsamlingen i Spretten Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spretten Idrettsbarnehage AS som viser et overskudd på kr 132 089. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av 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 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.

Side 1 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



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>

Fredrikstad, 15. mai 2024

Re-visjon AS

Robert Sundt

statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



BankID Signing
Eink Husby
2024-05-15

BankID Signing
Egil Nicolaysen
2024-05-15



Årsregnskap 2023

Spretten Idrettsbarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 142 519



RESULTATREGNSKAP

SPRETEN IDRETTSBARNEHAGE AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Annen driftsinntekt | 1 | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Sum driftsinntekter | | 11 513 133 | 10 973 124 |
| Varekostnad | | 225 476 | 286 575 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 465 188 | 7 860 427 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 32 760 | 33 218 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 715 591 | 2 404 598 |
| Sum driftskostnader | | 11 439 016 | 10 584 817 |
| Driftsresultat | | 74 116 | 388 307 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 95 328 | 26 233 |
| Annen rentekostnad | | 98 | 4 103 |
| Resultat av finansposter | | 95 230 | 22 131 |
| Resultat før skattekostnad | | 169 346 | 410 437 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 37 257 | 90 296 |
| Årsresultat | 6 | 132 089 | 320 141 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 132 089 | 320 141 |
| Sum overføringer | | 132 089 | 320 141 |



BALANSE

SPRETTEN IDRETTSBARNEHAGE AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 9 381 | 6 122 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 9 381 | 6 122 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 94 462 | 127 223 |
| Sum anleggsmidler | | 103 843 | 133 345 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 21 908 | 71 821 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 437 715 | 422 637 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 784 354 | 0 |
| Sum fordringer | | 2 243 976 | 494 458 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 309 179 | 1 770 886 |
| Sum omløpsmidler | | 2 553 155 | 2 265 343 |
| Sum eiendeler | | 2 656 998 | 2 398 688 |



BALANSE

SPRETEN IDRETTSBARNEHAGE AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 9 | 150 000 | 150 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 78 000 | 78 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 228 000 | 228 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum opptjent egenkapital | | 475 202 | 343 113 |
| Sum egenkapital | 6 | 703 202 | 571 113 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 97 600 | 76 400 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 4, 7 | 205 893 | 395 529 |
| Betalbar skatt | 5 | 40 516 | 8 164 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 610 039 | 570 354 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 999 749 | 777 128 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 856 197 | 1 751 175 |
| Sum gjeld | | 1 953 797 | 1 827 575 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 656 998 | 2 398 688 |

Sarpsborg, 15.05.2024
Styret i Spretten Idrettsbarnehage AS

Egil Nicolaysen
styreleder

Eirik Husby
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

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.

OFFENTLIG TILSKUDD

Offentlig tilskudd og moderasjoner er inntektsført som driftsinntekt.

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.

KONSERN

Selskapet er et heleid datterselskap av Nedre Glommen Holding AS, og inngår i konsernregnskapet for Nedre Glommen Holding AS i tråd med regnskapsloven § 3-6.



Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 9 624 395 i offentlig tilskudd relatert til regnskapsåret 2023.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 408 278 | 6 465 022 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 081 177 | 848 355 |
| Pensjonskostnader | 864 475 | 433 617 |
| Andre ytelser | 111 258 | 113 433 |
| Sum | 8 465 188 | 7 860 427 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 13 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 304 706 | 304 706 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 304 706 | 304 706 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 210 244 | 210 244 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 94 462 | 94 462 |
| Årets ordinære avskrivninger | 32 760 | 32 760 |

Note 4 konserninterne transaksjoner

Selskapet inngår i et konsern med konsernspiss Nedre Glommen Holding AS. Selskapet har hatt følgende konserninterne transaksjoner i løpet av 2023:

| Leverandør | Tjeneste | beløp |
|---------------|--------------------------------|---------|
| Barneheten AS | Støttefunksjonstjenester | 332 793 |
| Barneheten AS | Regnskaps- og økonomitjenester | 261 936 |
| Barneheten AS | Vaktmestertjenester | 117 623 |
| Barneheten AS | Leie av transportmidler | 32 056 |
| Barneheten AS | Eiendoms- og prosjektutvikling | 7 000 |
| Barneheten AS | IT-tjenester | 38 654 |
| Barneheten AS | Leie av firmahytte | 14 613 |



Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 40 516 | 8 164 |
| Endring i utsatt skattefordel | -3 259 | 82 132 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 37 257 | 90 296 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 169 346 | 410 436 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 14 815 | -1 787 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -371 540 |
| Skattepliktig inntekt | 184 162 | 37 109 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 40 516 | 8 164 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 40 516 | 8 164 |

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 | -21 882 | -22 670 | -788 |
| Fordringer | -20 760 | -5 157 | 15 603 |
| Sum | -42 642 | -27 827 | 14 815 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -42 642 | -27 827 | 14 815 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -9 381 | -6 122 | 3 259 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 150 000 | 0 | 78 000 | 343 113 | 571 113 |
| Årets resultat | | | | 132 089 | 132 089 |
| Pr 31.12.2023 | 150 000 | 0 | 78 000 | 475 202 | 703 202 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 |
|---|------------------|
| Fordringer | |
| Konsernkonto og andre kortsiktige fordringer* | 1 784 354 |
| Sum | 1 784 354 |
| Gjeld | |
| Leverandørgjeld innen konsern | 57 018 |
| Sum | 57 018 |



*)Selskapets driftskonto inngår i en konsernkontoordning hvor Nedre Glommen Holding AS (konsernspiss) er juridisk rettighetshaver på toppkonto. Selskapets konto i konsernkontoordningen er derav klassifisert som kortsiktig fordring.

Pr. 31.12.23 utgjør selskapets fordring på konsernkontoordningen kr 1 784 354.

Toppkonto i konsernkontoordningen utgjør pr. 31.12.23 kr 76 789 366.

Alle konsernkontoer i ordningen har pr. 31.12.23 positiv saldo.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 309 179.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SPRETTEN IDRETTSBARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1,5 | 150 000 |
| Sum | 100 000 | | 150 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------|----------|-----------|-------------|
| NEDRE GLOMMEN HOLDING AS | 100 000 | 100,0 | 100,0 |