



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	961 346 126
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Mikkel Blikk 3714 SKIEN

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:	Umm Karin Myhre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.04.2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 003 601	1 069 176
Annen driftsinntekt		6 132 305	5 696 415
Sum inntekter		7 135 906	6 765 591
Kostnader			
Varekostnad		148 619	268 613
Lønnskostnad	1, 2	5 693 259	5 104 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 740	178 585
Annen driftskostnad	4	847 559	765 239
Sum kostnader		6 914 177	6 316 777
Driftsresultat		221 729	448 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 185	14 089
Annen finansinntekt		-195	17
Sum finansinntekter		29 990	14 106
Annen rentekostnad		82 563	22 706
Sum finanskostnader		82 563	22 706
Netto finans		-52 573	-8 600
Resultat før skattekostnad		169 156	440 213
Årsresultat		169 156	440 213
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		169 156	440 213
Sum overføringer og disponeringer		169 156	440 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 059 303	1 534 076
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	258 292	321 159
Sum varige driftsmidler		2 317 595	1 855 235
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 317 595	1 855 235
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 724	0
Andre kortsiktige fordringer		0	189 554
Sum fordringer		4 724	189 554
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum omløpsmidler		1 554 660	3 332 084
SUM EIENDELER		3 872 255	5 187 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		925 596	756 440
Sum opptjent egenkapital		925 596	756 440
Sum egenkapital		928 796	759 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 224 755	1 886 058
Sum annen langsiktig gjeld		2 224 755	1 886 058
Sum langsiktig gjeld		2 224 755	1 886 058
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 555	172 745
Skyldige offentlige avgifter		-14 230	349 744
Annen kortsiktig gjeld		630 379	2 019 133
Sum kortsiktig gjeld		718 704	2 541 621
Sum gjeld		2 943 459	4 427 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 872 255	5 187 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 452164

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 346 126
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Mikkel Blikk
3714 SKIEN

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: Unn Karin Myhre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 14.06.2024



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 003 601	1 069 176
Annen driftsinntekt		6 132 305	5 696 415
Sum inntekter		7 135 906	6 765 591
Kostnader			
Varekostnad		148 619	268 613
Lønnskostnad	1, 2	5 693 259	5 104 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	224 740	178 585
Annen driftskostnad	4	847 559	765 239
Sum kostnader		6 914 177	6 316 777
Driftsresultat		221 729	448 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 185	14 089
Annen finansinntekt		-195	17
Sum finansinntekter		29 990	14 106
Annen rentekostnad		82 563	22 706
Sum finanskostnader		82 563	22 706
Netto finans		-52 573	-8 600
Resultat før skattekostnad		169 156	440 213
Årsresultat		169 156	440 213
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		169 156	440 213
Sum overføringer og disponeringer		169 156	440 213



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 059 303	1 534 076
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	258 292	321 159
Sum varige driftsmidler		2 317 595	1 855 235
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 317 595	1 855 235
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 724	0
Andre kortsiktige fordringer		0	189 554
Sum fordringer		4 724	189 554
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum omløpsmidler		1 554 660	3 332 084
SUM EIENDELER		3 872 255	5 187 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Beholdning av egne aksjer	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital	3 200	3 200
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	925 596	756 440
Sum opptjent egenkapital	925 596	756 440
Sum egenkapital	928 796	759 640
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 224 755	1 886 058
Sum annen langsiktig gjeld	2 224 755	1 886 058
Sum langsiktig gjeld	2 224 755	1 886 058
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	102 555	172 745
Skyldige offentlige avgifter	-14 230	349 744
Annen kortsiktig gjeld	630 379	2 019 133
Sum kortsiktig gjeld	718 704	2 541 621
Sum gjeld	2 943 459	4 427 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 872 255	5 187 319



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4453668.00	3974795.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	693766.00	622095.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	456593.00	476695.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90232.00	30756.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5694259.00	5104341.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4742395.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	687100.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5429495.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3111897.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2317598.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	224737.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan: Bygning og annen fast eiendom 10 - 34 år Driftsløsøre
Inventar ol. 5 - 10 år

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1349000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2224755.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2317595.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



REVISJONSSELskapet AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Kapitelberget Natur- og Kulturbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kapitelberget Natur- og Kulturbarnehage SA' som viser et overskudd på kr 169 156. 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 resultat 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

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.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: EISHH-HUD2-65PPM-7Q6MD-20PC8-GN8J2



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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>.

Skien, den 16. april 2024
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: E1SHH-HUD2-65PPM-7Q6MD-20PC8-GN8J2



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."

Backer, Gro Aaltvedt

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-609138

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-05-27 13:01:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EISHH-HUD2-65PPM-7Q6MD-20PC8-GN8J2

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>



KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
961 346 126

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 003 601	1 069 176
Annen driftsinntekt		6 132 305	5 696 415
Sum driftsinntekter		7 135 906	6 765 591
Driftskostnader			
Varekostnad		-148 619	-268 613
Lønnskostnad	1, 2	-5 693 259	-5 104 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-224 740	-178 585
Annen driftskostnad	4	-847 559	-765 239
Sum driftskostnader		-6 914 177	-6 316 777
Driftsresultat		221 729	448 814
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		30 185	14 089
Annen finansinntekt		-195	17
Sum finansinntekter		29 990	14 106
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-82 563	-22 706
Sum finanskostnader		-82 563	-22 706
Netto finans		-52 573	-8 600
Resultat før skattekostnad		169 156	440 213
Årsresultat		169 156	440 213
Overføringer			
Annen egenkapital		169 156	440 213
Sum overføringer		169 156	440 213



KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
961 346 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 059 303	1 534 076
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	258 292	321 159
Sum varige driftsmidler		2 317 595	1 855 235
Sum anleggsmidler		2 317 595	1 855 235
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 724	0
Andre kortsiktige fordringer		0	189 554
Sum fordringer		4 724	189 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 549 936	3 142 530
Sum omløpsmidler		1 554 660	3 332 084
SUM EIENDELER		3 872 255	5 187 319



KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
961 346 126

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		925 596	756 440
Sum opptjent egenkapital		925 596	756 440
Sum egenkapital		928 796	759 640
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 224 755	1 886 058
Sum annen langsiktig gjeld		2 224 755	1 886 058
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		102 555	172 745
Skyldige offentlige avgifter		-14 230	349 744
Annen kortsiktig gjeld		630 379	2 019 133
Sum kortsiktig gjeld		718 704	2 541 621
Sum gjeld		2 943 459	4 427 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 872 255	5 187 319

Skien, 16.04.2024

Victor Andrew Baann
styrets leder

Petter Kristian Maasø
styremedlem

Lotte Auestad
styremedlem

Anne Kathrine Frid
styremedlem

Mona Harjo
daglig leder



KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
961 346 126

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 453 668	3 974 795
Arbeidsgiveravgift	693 766	622 095
Pensjonskostnader	456 593	476 695
Andre relaterte ytelser	90 232	30 756
Sum	5 694 259	5 104 341



KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
961 346 126

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 742 395
Tilgang i året	687 100
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	5 429 495
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 111 897
Balanseført verdi per 31.12.	2 317 598
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	224 737

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan:

Bygning og annen fast eiendom 10 - 34 år

Driftsløsøre Inventar ol. 5 - 10 år

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	22 000	20 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	22 000	20 500

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 349 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 224 755
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 317 595
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0