



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 699 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: v/ Bente Albertsen
Galeasvegen 3
5535 HAUGESUND

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: Bente Albertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		741 813	776 490
Annen driftsinntekt		3 546 522	3 296 508
Sum inntekter		4 288 335	4 072 997
Kostnader			
Varekostnad		74 997	73 693
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 366 851	3 553 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	115 534	138 788
Annen driftskostnad		644 343	805 892
Sum kostnader		4 201 725	4 571 547
Driftsresultat		86 610	-498 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	41 191
Annen renteinntekt		195	11
Annen finansinntekt		5 181	5 680
Sum finansinntekter		5 376	46 882
Annen rentekostnad		77 541	62 120
Sum finanskostnader		77 541	62 120
Netto finans		-72 165	-15 238
Resultat før skattekostnad		14 445	-513 788
Skattekostnad	5, 6	3 815	-112 262
Årsresultat		10 630	-401 526
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 630	-401 526
Sum overføringer og disponeringer		10 630	-401 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	191 551	195 366
Sum immaterielle eiendeler		191 551	195 366
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 407 115	1 449 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	109 598	147 351
Sum varige driftsmidler		1 516 713	1 597 297
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 000
Sum anleggsmidler		1 708 265	1 817 663
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 625	63 023
Andre kortsiktige fordringer		53 896	136 552
Konsernfordringer	7	383 735	423 921
Sum fordringer		448 257	623 497
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	530 014	360 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 014	360 764
Sum omløpsmidler		978 270	984 261
SUM EIENDELER		2 686 535	2 801 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	94 697	94 697
Sum innskutt egenkapital		194 697	194 697
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 723	74 093
Sum opptjent egenkapital		84 723	74 093
Sum egenkapital		279 421	268 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 015 667	1 099 507
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Sum langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 404	24 353
Skyldige offentlige avgifter	8	251 161	244 769
Kortsiktig konserngjeld	7	291 834	343 890
Annen kortsiktig gjeld		781 048	820 615
Sum kortsiktig gjeld		1 391 447	1 433 627
Sum gjeld		2 407 114	2 533 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 686 535	2 801 924



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 638916

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 699 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: v/ Bente Albertsen
Galeasvegen 3
5535 HAUGESUND

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: Bente Albertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 15.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 699 099
SMÅ BARNEHAGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		741 813	776 490
Annen driftsinntekt		3 546 522	3 296 508
Sum inntekter		4 288 335	4 072 997
Kostnader			
Varekostnad		74 997	73 693
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 366 851	3 553 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	115 534	138 788
Annen driftskostnad		644 343	805 892
Sum kostnader		4 201 725	4 571 547
Driftsresultat		86 610	-498 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	41 191
Annen renteinntekt		195	11
Annen finansinntekt		5 181	5 680
Sum finansinntekter		5 376	46 882
Annen rentekostnad		77 541	62 120
Sum finanskostnader		77 541	62 120
Netto finans		-72 165	-15 238
Resultat før skattekostnad		14 445	-513 788
Skattekostnad	5, 6	3 815	-112 262
Årsresultat		10 630	-401 526
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		10 630	-401 526
Sum overføringer og disponeringer		10 630	-401 526



Organisasjonsnr: 996 699 099
SMÅ BARNEHAGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	191 551	195 366
Sum immaterielle eiendeler		191 551	195 366
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 407 115	1 449 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	109 598	147 351
Sum varige driftsmidler		1 516 713	1 597 297
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 000
Sum anleggsmidler		1 708 265	1 817 663
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 625	63 023
Andre kortsiktige fordringer		53 896	136 552
Konsernfordringer	7	383 735	423 921
Sum fordringer		448 257	623 497
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	530 014	360 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 014	360 764
Sum omløpsmidler		978 270	984 261
SUM EIENDELER		2 686 535	2 801 924

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	94 697	94 697
Sum innskutt egenkapital		194 697	194 697
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 723	74 093
Sum opptjent egenkapital		84 723	74 093
Sum egenkapital		279 421	268 791
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 015 667	1 099 507
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Sum langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 404	24 353
Skyldige offentlige avgifter	8	251 161	244 769
Kortsiktig konserngjeld	7	291 834	343 890
Annen kortsiktig gjeld		781 048	820 615
Sum kortsiktig gjeld		1 391 447	1 433 627
Sum gjeld		2 407 114	2 533 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 686 535	2 801 924



Organisasjonsnr: 996 699 099
SMÅ BARNEHAGER 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 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.33

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3014213.00	3056247.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	436713.00	440654.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83040.00	68959.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-167115.00	-12684.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3366851.00	3553176.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2308978.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	34950.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2343928.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	827214.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1516714.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	115534.00	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

Note



7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	383735.00	423921.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	291834.00	343890.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring på kr. 383 735 er til morselskap Albertsen Holding AS og søsterselskap Små Barnehager Sentrum AS. Kortsiktig gjeld på kr. 291 834 er til søsterselskap Små Barnehager Haugesund AS og Små Barnehager Røvær AS.

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
750515.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1015667.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1407114.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
SMA BARNEHAGER AS
996699099
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		741 813	776 490
Annen driftsinntekt		3 546 522	3 296 508
Sum driftsinntekter		4 288 335	4 072 997
Driftskostnader			
Varekostnad		-74 997	-73 693
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 366 851	-3 553 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-115 534	-138 788
Annen driftskostnad		-644 343	-805 892
Sum driftskostnader		-4 201 725	-4 571 547
Driftsresultat		86 610	-498 550
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	41 191
Annen renteinntekt		195	11
Annen finansinntekt		5 181	5 680
Sum finansinntekter		5 376	46 882
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-77 541	-62 120
Sum finanskostnader		-77 541	-62 120
Netto finans		-72 165	-15 238
Resultat før skattekostnad		14 445	-513 788
Skattekostnad	5, 6	-3 815	112 262
Årsresultat		10 630	-401 526
Overføringer			
Annen egenkapital		10 630	-401 526
Sum overføringer		10 630	-401 526



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	191 551	195 366
Sum immaterielle eiendeler		191 551	195 366
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 407 115	1 449 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	109 598	147 351
Sum varige driftsmidler		1 516 713	1 597 297
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 000
Sum anleggsmidler		1 708 265	1 817 663
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 625	63 023
Kortsiktige konsernfordringer	7	383 735	423 921
Andre kortsiktige fordringer		53 896	136 552
Sum fordringer		448 257	623 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	530 014	360 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 014	360 764
Sum omløpsmidler		978 270	984 261
SUM EIENDELER		2 686 535	2 801 924



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	94 697	94 697
Sum innskutt egenkapital		194 697	194 697
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 723	74 093
Sum opptjent egenkapital		84 723	74 093
Sum egenkapital		279 421	268 791
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 015 667	1 099 507
Sum annen langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 404	24 353
Skyldige offentlige avgifter	8	251 161	244 769
Kortsiktig konserngjeld	7	291 834	343 890
Annen kortsiktig gjeld		781 048	820 615
Sum kortsiktig gjeld		1 391 447	1 433 627
Sum gjeld		2 407 114	2 533 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 686 535	2 801 924

Haugesund, 11.07.2024

Bente Sørensen-Albertsen
styrets leder / daglig leder

Geir Albertsen
varamedlem



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

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.

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.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 014 213	3 056 247
Arbeidsgiveravgift	436 713	440 654
Pensjonskostnader	83 040	68 959
Andre relaterte ytelser	-167 115	-12 684
Sum	3 366 851	3 553 176

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6,33

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 308 978
Tilgang i året	34 950
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 343 928
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-827 214
Balanseført verdi per 31.12.	1 516 714
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	115 534

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 815	-112 262
Skattekostnad	3 815	-112 262
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	14 445	-513 788
Permanente forskjeller	2 900	-37 686
+/- Endring i midlertidige forskjeller	35 349	55 186
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-52 693	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	41 191
Skattepliktig inntekt	0	-455 097



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-106 567	-141 916	35 349
Fremførbart underskudd	-781 465	-728 772	-52 693
Netto forskjeller	-888 032	-870 688	-17 344
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-888 032	-870 688	-17 344
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-195 366	-191 551	-3 815

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	383 735	423 921

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	291 834	343 890

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring på kr. 383 735 er til morselskap Albertsen Holding AS og søsterselskap Små Barnehager Sentrum AS.

Kortsiktig gjeld på kr. 291 834 er til søsterselskap Små Barnehager Haugesund AS og Små Barnehager Røvær AS.

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	126 915
Skyldig skattetrekk	-124 645

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Albertsen Holding AS	100	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	94 697	74 093	268 791
Årsresultat	0	0	10 630	10 630
Egenkapital 31.12.2023	100 000	94 697	84 723	279 421



SMA BARNEHAGER AS
996 699 099

Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	750 515
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 015 667
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 407 114
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0




Årsregnskap for
SMÅ BARNEHAGER AS


996699099

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099

 BankID Signing
Geir Per Albertsen
2024-07-11

 BankID Signing
Bente Sørensen-Albertsen
2024-07-11

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		741 813	776 490
Annen driftsinntekt		3 546 522	3 296 508
Sum driftsinntekter		4 288 335	4 072 997
Driftskostnader			
Varekostnad		-74 997	-73 693
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 366 851	-3 553 176
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-115 534	-138 788
Annen driftskostnad		-644 343	-805 892
Sum driftskostnader		-4 201 725	-4 571 547
Driftsresultat		86 610	-498 550
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	41 191
Annen renteinntekt		195	11
Annen finansinntekt		5 181	5 680
Sum finansinntekter		5 376	46 882
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-77 541	-62 120
Sum finanskostnader		-77 541	-62 120
Netto finans		-72 165	-15 238
Resultat før skattekostnad		14 445	-513 788
Skattekostnad	5, 6	-3 815	112 262
Årsresultat		10 630	-401 526
Overføringer			
Annen egenkapital		10 630	-401 526
Sum overføringer		10 630	-401 526



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099





Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	191 551	195 366
Sum immaterielle eiendeler		191 551	195 366
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 407 115	1 449 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	109 598	147 351
Sum varige driftsmidler		1 516 713	1 597 297
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	25 000
Sum anleggsmidler		1 708 265	1 817 663
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		10 625	63 023
Kortsiktige konsernfordringer	7	383 735	423 921
Andre kortsiktige fordringer		53 896	136 552
Sum fordringer		448 257	623 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	530 014	360 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 014	360 764
Sum omløpsmidler		978 270	984 261
SUM EIENDELER		2 686 535	2 801 924



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099

 BankID Signing
Geir Per Albertsen
2024-07-11

 BankID Signing
Bente Sørensen-Albertsen
2024-07-11

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	94 697	94 697
Sum innskutt egenkapital		194 697	194 697
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 723	74 093
Sum opptjent egenkapital		84 723	74 093
Sum egenkapital		279 421	268 791
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 015 667	1 099 507
Sum annen langsiktig gjeld		1 015 667	1 099 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 404	24 353
Skyldige offentlige avgifter	8	251 161	244 769
Kortsiktig konserngjeld	7	291 834	343 890
Annen kortsiktig gjeld		781 048	820 615
Sum kortsiktig gjeld		1 391 447	1 433 627
Sum gjeld		2 407 114	2 533 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 686 535	2 801 924

Haugesund, 11.07.2024

Bente Sørensen-Albertsen
styrets leder / daglig leder

Geir Albertsen
varamedlem



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099



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.

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.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099

BankID Signing
Geir Per Albertsen
2024-07-11

BankID Signing
Bente Sørensen-Albertsen
2024-07-11

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 014 213	3 056 247
Arbeidsgiveravgift	436 713	440 654
Pensjonskostnader	83 040	68 959
Andre relaterte ytelser	-167 115	-12 684
Sum	3 366 851	3 553 176

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6,33

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 308 978
Tilgang i året	34 950
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 343 928
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-827 214
Balanseført verdi per 31.12.	1 516 714
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	115 534

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 815	-112 262
Skattekostnad	3 815	-112 262
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	14 445	-513 788
Permanente forskjeller	2 900	-37 686
+/- Endring i midlertidige forskjeller	35 349	55 186
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-52 693	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	41 191
Skattepliktig inntekt	0	-455 097



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099

BankID Signing
Geir Per Albertsen
2024-07-11

BankID Signing
Bente Sørensen-Albertsen
2024-07-11

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-106 567	-141 916	35 349
Fremførbart underskudd	-781 465	-728 772	-52 693
Netto forskjeller	-888 032	-870 688	-17 344
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-888 032	-870 688	-17 344
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-195 366	-191 551	-3 815

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	383 735	423 921

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	291 834	343 890

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring på kr. 383 735 er til morselskap Albertsen Holding AS og søsterselskap Små Barnehager Sentrum AS.

Kortsiktig gjeld på kr. 291 834 er til søsterselskap Små Barnehager Haugesund AS og Små Barnehager Røvær AS.

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	126 915
Skyldig skattetrekk	-124 645

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Albertsen Holding AS	100	100,00	Ordinære

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	94 697	74 093	268 791
Årsresultat	0	0	10 630	10 630
Egenkapital 31.12.2023	100 000	94 697	84 723	279 421



SMÅ BARNEHAGER AS
996 699 099



Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	750 515
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 015 667
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	1 407 114
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0