



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 TRONDHEIM

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: Aurelia Udo De Haes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 036 164	2 185 610
Offentlige tilskudd		10 303 906	10 149 452
Sum inntekter		12 340 070	12 335 062
Kostnader			
Mat barn m.m.		294 616	279 066
Lønns - og personalkostnader	2	10 290 323	9 074 546
Avskrivning av driftsmidler	3	349 400	345 311
Annen driftskostnad		966 775	932 051
Sum kostnader		11 901 114	10 630 974
Driftsresultat		438 956	1 704 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 228	831
Sum finansinntekter		90 228	831
Annen rentekostnad		209 449	220 570
Sum finanskostnader		209 449	220 570
Netto finans		-119 221	-219 739
Ordinært resultat før skattekostnad		319 735	1 484 349
Skattekostnad på resultat	4	81 859	336 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		237 876	1 147 513
Årsresultat		237 876	1 147 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		237 876	1 147 513
Totalresultat		237 876	1 147 513
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		237 876	1 147 513



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		237 876	1 147 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	7 203 549	7 513 949
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	205 253	244 253
Sum varige driftsmidler	3	7 408 802	7 758 202
Sum anleggsmidler		7 408 802	7 758 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 500
Andre kortsiktige fordringer	7	487 844	431 812
Sum fordringer		487 844	435 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 233 207	6 386 487
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 233 207	6 386 487
Sum omløpsmidler		6 721 051	6 821 799
SUM EIENDELER		14 129 853	14 580 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		101 000	101 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 700 819	3 462 943
Sum opptjent egenkapital		3 700 819	3 462 943
Sum egenkapital	5	3 801 819	3 563 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	385 628	414 962
Sum avsetninger for forpliktelser		385 628	414 962
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 020 185	8 507 900
Sum annen langsiktig gjeld		8 020 185	8 507 900
Sum langsiktig gjeld		8 405 813	8 922 862
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 243	116 715
Betalbar skatt	4	111 193	361 035
Skyldig offentlige avgifter		643 834	648 796
Annen kortsiktig gjeld	8	989 950	966 651
Sum kortsiktig gjeld		1 922 220	2 093 196
Sum gjeld		10 328 033	11 016 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 129 853	14 580 001



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 338382

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 TRONDHEIM

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: Aurelia Udo De Haes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 02.04.2024

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: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 036 164	2 185 610
Offentlige tilskudd		10 303 906	10 149 452
Sum inntekter		12 340 070	12 335 062
Kostnader			
Mat barn m.m.		294 616	279 066
Lønns - og personalkostnader	2	10 290 323	9 074 546
Avskrivning av driftsmidler	3	349 400	345 311
Annen driftskostnad		966 775	932 051
Sum kostnader		11 901 114	10 630 974
Driftsresultat		438 956	1 704 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 228	831
Sum finansinntekter		90 228	831
Annen rentekostnad		209 449	220 570
Sum finanskostnader		209 449	220 570
Netto finans		-119 221	-219 739
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	81 859	336 835
Ordinært resultat etter skattekostnad		237 876	1 147 513
Årsresultat		237 876	1 147 513
Årsresultat etter minoritetsinteresser		237 876	1 147 513
Totalresultat		237 876	1 147 513
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		237 876	1 147 513
Sum overføringer og disponeringer		237 876	1 147 513



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6	7 203 549	7 513 949
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	205 253	244 253
Sum varige driftsmidler	3	7 408 802	7 758 202
Sum anleggsmidler		7 408 802	7 758 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 500
Andre kortsiktige			
fordringer	7	487 844	431 812
Sum fordringer		487 844	435 312
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		6 233 207	6 386 487
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		6 233 207	6 386 487
Sum omløpsmidler		6 721 051	6 821 799
SUM EIENDELER		14 129 853	14 580 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 700 819	3 462 943
Sum opptjent egenkapital		3 700 819	3 462 943



Sum egenkapital	5	3 801 819	3 563 943
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	385 628	414 962
Sum avsetninger for forpliktelser		385 628	414 962
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 020 185	8 507 900
Sum annen langsiktig gjeld		8 020 185	8 507 900
Sum langsiktig gjeld		8 405 813	8 922 862
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 243	116 715
Betalbar skatt	4	111 193	361 035
Skyldig offentlige avgifter		643 834	648 796
Annen kortsiktig gjeld	8	989 950	966 651
Sum kortsiktig gjeld		1 922 220	2 093 196
Sum gjeld		10 328 033	11 016 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 129 853	14 580 001



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
17.20

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



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS som 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: MNMEE1-MKJ5U-J5UM0-VGNEP-KDHYN-HTHZT



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MNMEE-MKJUU-JSUMO-VGNEP-KDYIN-HTZT



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."

Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-03-21 16:47:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MNME1-MKJ5U-J5UM0-VGNEP-KDHYN-HTHZT

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>



Årsregnskap 2023

Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

7021 TRONDHEIM

Org.nr. 987 465 107



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 036 164	2 185 610
Offentlige tilskudd		10 303 906	10 149 452
Sum driftsinntekter		12 340 070	12 335 062
Mat barn m.m.		294 616	279 066
Lønns - og personalkostnader	2	10 290 323	9 074 546
Avskrivning av driftsmidler	3	349 400	345 311
Annen driftskostnad		966 775	932 051
Sum driftskostnader		11 901 114	10 630 974
Driftsresultat		438 956	1 704 088
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 228	831
Annen rentekostnad		209 449	220 570
Resultat av finansposter		-119 221	-219 739
Resultat før skattekostnad		319 735	1 484 349
Skattekostnad på resultat	4	81 859	336 835
Resultat		237 876	1 147 513
Årsresultat		237 876	1 147 513
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		237 876	1 147 513
Sum overføringer		237 876	1 147 513



Balanse			
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	7 203 549	7 513 949
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	205 253	244 253
Sum varige driftsmidler	3	7 408 802	7 758 202
Sum anleggsmidler		7 408 802	7 758 202
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	3 500
Andre kortsiktige fordringer	7	487 844	431 812
Sum fordringer		487 844	435 312
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 233 207	6 386 487
Sum omløpsmidler		6 721 051	6 821 799
Sum eiendeler		14 129 853	14 580 001



Balanse			
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 700 819	3 462 943
Sum opptjent egenkapital		3 700 819	3 462 943
Sum egenkapital	5	3 801 819	3 563 943
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	385 628	414 962
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 020 185	8 507 900
Sum annen langsiktig gjeld		8 020 185	8 507 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 243	116 715
Betalbar skatt	4	111 193	361 035
Skyldig offentlige avgifter		643 834	648 796
Annen kortsiktig gjeld	8	989 950	966 651
Sum kortsiktig gjeld		1 922 220	2 093 196
Sum gjeld		10 328 033	11 016 058
Sum egenkapital og gjeld		14 129 853	14 580 001

Styret i Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

 Sylvia Hådi styreleder	 Aurelia Udo De Haes styremedlem/daglig leder
--	---

Sommerfuglen Steinerbarnehage AS Side 4



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	7 879 780	6 938 256
Arbeidsgiveravgift	1 249 179	1 136 748
Annen oppgavepliktige ytelser	13 175	8 348
Pensjonsforsikring	889 678	794 408
Andre personalkostnader	258 511	196 786
Sum lønns - og personalkostnader	10 290 323	9 074 546

Selskapet har i 2023 sysselsatt 17,2 årsverk.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	12 406 568	475 542	12 882 110
= Anskaffelseskost 31.12.23	12 406 568	475 542	12 882 110
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 203 019	270 289	5 473 308
= Bokført verdi 31.12.23	7 203 549	205 253	7 408 802
Årets ordinære avskrivninger	310 400	39 000	349 400
Økonomisk levetid	10-40 år	5-15 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	111 193	361 035
Endring i utsatt skatt	-29 334	-24 200
Skattekostnad ordinært resultat	81 859	336 835
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	319 735	1 484 349
Permanente forskjeller	52 352	46 714
Endring i midlertidige forskjeller	133 335	110 008
Skattepliktig inntekt	505 422	1 641 070
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	111 193	361 035
Sum betalbar skatt i balansen	111 193	361 035

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	1 752 856	1 886 191	133 335
Sum	1 752 856	1 886 191	133 335
Grunnlag for utsatt skatt	1 752 856	1 886 191	133 335
Utsatt skatt (22 %)	385 628	414 962	29 334



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	101 000	3 462 943	3 563 943
Årets resultat		237 876	237 876
Egenkapital 31.12.2023	101 000	3 700 819	3 801 819

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 5 393 368** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 96, b.nr. 641 i TRONDHEIM kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2023 **kr. 7 203 549**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 8 020 185**.

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	59 892
Forskuddsbetalte kostnader	194 971
Til gode merverdiavgift	232 981
Sum andre kortsiktige fordringer	487 844

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	953 811
Påløpne renter	6 491
Påløpne kostnader	26 198
Forskudd fra kunder	3 450
Annen kortsiktig gjeld	0



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2023

Sum annen kortsiktig gjeld

989 950