



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 334 686
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EKREKROKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ekrekroken 1
1356 BEKKESTUA

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: Inger Cathrine Nilsen Poulsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 14.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		2 793 719	2 940 559
Offentlige tilskudd		14 529 824	13 648 241
Sum inntekter		17 323 543	16 588 800
Kostnader			
Mat barn m.m.		537 345	461 951
Lønns - og personalkostnader	2	14 168 244	12 943 107
Avskrivning av driftsmidler	3	331 369	365 729
Annen driftskostnad		3 123 968	2 638 977
Sum kostnader		18 160 927	16 409 764
Driftsresultat		-837 384	179 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 207	8 126
Sum finansinntekter		23 207	8 126
Annen rentekostnad		44 440	19 608
Sum finanskostnader		44 440	19 608
Netto finans		-21 233	-11 482
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 617	167 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		-858 617	167 554
Årsresultat		-858 617	167 554
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-858 617	167 554
Totalresultat		-858 617	167 554
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		167 554



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	4	-858 617	
Sum overføringer og disponeringer		-858 617	167 554



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	909 577	1 211 974
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		56 161	85 123
Sum varige driftsmidler	3	965 738	1 297 097
Sum anleggsmidler		965 738	1 297 097
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 299	158 248
Andre kortsiktige fordringer	6	1 225 000	843 370
Sum fordringer		1 234 299	1 001 618
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 123 770	4 182 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 123 770	4 182 551
Sum omløpsmidler		4 358 069	5 184 170
SUM EIENDELER		5 323 806	6 481 266
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andeler		445 000	345 000
Sum innskutt egenkapital		445 000	345 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		775 409	1 634 026
Sum opptjent egenkapital		775 409	1 634 026
Sum egenkapital	4	1 220 409	1 979 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 345 825	1 507 324
Sum annen langsiktig gjeld		1 345 825	1 507 324
Sum langsiktig gjeld		1 345 825	1 507 324
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		499 372	165 337
Skyldig offentlige avgifter		728 173	891 725
Annen kortsiktig gjeld	7	1 530 027	1 937 855
Sum kortsiktig gjeld		2 757 573	2 994 916
Sum gjeld		4 103 398	4 502 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 323 806	6 481 266



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 369807

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 334 686
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EKREKROKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ekrekroken 1
1356 BEKKESTUA

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: Inger Cathrine Nilsen Poulsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 21.05.2024



Organisasjonsnr: 980 334 686
EKREKROKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		2 793 719	2 940 559
Offentlige tilskudd		14 529 824	13 648 241
Sum inntekter		17 323 543	16 588 800
Kostnader			
Mat barn m.m.		537 345	461 951
Lønns - og personalkostnader	2	14 168 244	12 943 107
Avskrivning av driftsmidler	3	331 369	365 729
Annen driftskostnad		3 123 968	2 638 977
Sum kostnader		18 160 927	16 409 764
Driftsresultat		-837 384	179 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 207	8 126
Sum finansinntekter		23 207	8 126
Annen rentekostnad		44 440	19 608
Sum finanskostnader		44 440	19 608
Netto finans		-21 233	-11 482
Ordinært resultat før skattekostnad		-858 617	167 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		-858 617	167 554
Årsresultat		-858 617	167 554
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-858 617	167 554
Totalresultat		-858 617	167 554
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		167 554
Overført fra annen egenkapital	4	-858 617	
Sum overføringer og disponeringer		-858 617	167 554



Organisasjonsnr: 980 334 686
EKREKROKEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	909 577	1 211 974
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		56 161	85 123
Sum varige driftsmidler	3	965 738	1 297 097
Sum anleggsmidler		965 738	1 297 097

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		9 299	158 248
Andre kortsiktige fordringer	6	1 225 000	843 370
Sum fordringer		1 234 299	1 001 618

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 123 770	4 182 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 123 770	4 182 551
Sum omløpsmidler		4 358 069	5 184 170

SUM EIENDELER		5 323 806	6 481 266
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andeler		445 000	345 000
Sum innskutt egenkapital		445 000	345 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		775 409	1 634 026
Sum opptjent egenkapital		775 409	1 634 026

Sum egenkapital	4	1 220 409	1 979 026
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	
	1 345 825	1 507 324
Sum annen langsiktig gjeld	1 345 825	1 507 324
Sum langsiktig gjeld	1 345 825	1 507 324
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	499 372	165 337
Skyldig offentlige avgifter	728 173	891 725
Annen kortsiktig gjeld	7	1 937 855
Sum kortsiktig gjeld	2 757 573	2 994 916
Sum gjeld	4 103 398	4 502 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 323 806	6 481 266



Organisasjonsnr: 980 334 686
EKREKROKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
21.60

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til årsmøtet i Ekrekroken Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Ekrekroken Barnehage SA som viser et underskudd på kr 858.617. 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 min mening

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

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av barnehagen 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter av årsrapporten. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

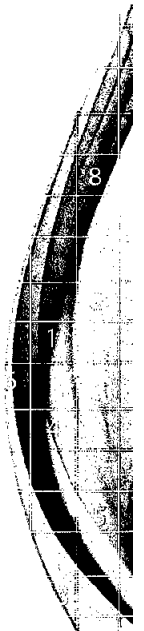
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til barnehagens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Statsautorisert revisor
Helene Sundelin Johansen

Setraveien 22
1914 Ytre Enebakk
Org.nr. 962 326 870

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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>

Ytre Enebakk, 20. mars 2024

Helene Sundelin Johansen
Helene Sundelin Johansen

statsautorisert revisor

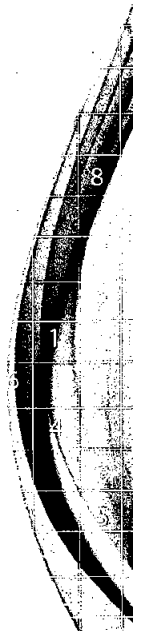
Statsautorisert revisor

Helene Sundelin Johansen

Setraveien 22
1914 Ytre Enebakk
Org.nr. 962 326 870

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2 av 2





Årsregnskap 2023

Ekrekroken Barnehage Sa

1356 BEKKESTUA

Org.nr. 980 334 686



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Ekrekroken Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling - annen inntekt		2 793 719	2 940 559
Offentlige tilskudd		14 529 824	13 648 241
Sum driftsinntekter		17 323 543	16 588 800
Mat barn m.m.		537 345	461 951
Lønns - og personalkostnader	2	14 168 244	12 943 107
Avskrivning av driftsmidler	3	331 369	365 729
Annen driftskostnad		3 123 968	2 638 977
Sum driftskostnader		18 160 927	16 409 764
Driftsresultat		-837 384	179 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 207	8 126
Annen rentekostnad		44 440	19 608
Resultat av finansposter		-21 233	-11 482
Resultat		-858 617	167 554
Årsresultat		-858 617	167 554
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	0	167 554
Overført fra annen egenkapital	4	858 617	0
Sum overføringer		-858 617	167 554



Balanse			
Ekrekroken Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	909 577	1 211 974
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		56 161	85 123
Sum varige driftsmidler	3	965 738	1 297 097
Sum anleggsmidler		965 738	1 297 097
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 299	158 248
Andre kortsiktige fordringer	6	1 225 000	843 370
Sum fordringer		1 234 299	1 001 618
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 123 770	4 182 551
Sum omløpsmidler		4 358 069	5 184 170
Sum eiendeler		5 323 806	6 481 266
Ekrekroken Barnehage Sa			Side 3



Balanse			
Ekrekroken Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Andeler		445 000	345 000
Sum innskutt egenkapital		445 000	345 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		775 409	1 634 026
Sum opptjent egenkapital		775 409	1 634 026
Sum egenkapital	4	1 220 409	1 979 026
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 345 825	1 507 324
Sum annen langsiktig gjeld		1 345 825	1 507 324
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		499 372	165 337
Skyldig offentlige avgifter		728 173	891 725
Annen kortsiktig gjeld	7	1 530 027	1 937 855
Sum kortsiktig gjeld		2 757 573	2 994 916
Sum gjeld		4 103 398	4 502 240
Sum egenkapital og gjeld		5 323 806	6 481 266
Bekkestua, Styret i Ekrekroken Barnehage Sa			
<u>Thomas Klokkehaug</u> styreleder	<u>Tor Espen Stav-Noraas</u> styremedlem	<u>Katrine Jayne Hagelund Wiknes</u> styremedlem	
<u>Eirik Thøgersen Ølnes</u> styremedlem	<u>Inger Cathrine Nilsen Poulsson</u> daglig leder		
Ekrekroken Barnehage Sa			Side 4



Ekrekroken Barnehage Sa

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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	10 668 639	9 844 707
Arbeidsgiveravgift	1 807 149	1 563 955
Annen oppgavepliktige ytelser	435	668
Pensjonsforsikring	1 468 103	1 392 097
Andre personalkostnader	223 918	141 680
Sum lønns - og personalkostnader	14 168 244	12 943 107

Selskapet har i 2023 sysselsatt **21,6** årsverk.



Ekrekroken Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
--------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	7 842 100	481 385	8 323 485
= Anskaffelseskost 31.12.23	7 842 100	481 385	8 323 485
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 932 523	425 224	7 357 747
= Bokført verdi 31.12.23	909 577	56 161	965 738
Årets ordinære avskrivninger	294 260	37 109	331 369
Økonomisk levetid	0 år		

Note 4 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	525 000	1 634 026	2 159 026
+/- endring andelskapital	-80 000		-80 000
Årets resultat		-858 617	-858 617
Egenkapital 31.12.2023	445 000	775 409	1 220 409

Innskudd andelskapital utgjør kr. 445 000 fordelt på **89** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 269 165** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 1, b.nr. 996 i Bærum kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2023 **kr. 909 577**.

Lånet i husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 1 345 825**.

Note 6 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Refusjonskrav	65 085
Forskuddsbetalte kostnader	559 506
Til gode merverdiavgift	600 409
Sum andre kortsiktige fordringer	1 225 000



Ekrekroken Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	171 081
Forskudd fra kunder	57 647
Gjeld til ansatte	11 379
Skyldig feriepenger	1 213 336
Påløpne renter	12 528
Påløpne kostnader	25 076
Forskuddsbetalte inntekter	30 000
Annen kortsiktig gjeld	8 981
Sum annen kortsiktig gjeld	1 530 027