



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 940 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Ørnevegen 7
9015 TROMSØ

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: Silje Bendiksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2024

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		841 021	0
Annen driftsinntekt		4 481 227	0
Sum inntekter		5 322 248	0
Kostnader			
Varekostnad		119 362	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 418 991	113
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 938	0
Annen driftskostnad		1 207 077	23 870
Sum kostnader		4 751 368	23 983
Driftsresultat		570 880	-23 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		39	0
Sum finanskostnader		-39	0
Netto finans		-39	0
Resultat før skattekostnad		570 840	-23 983
Skattekostnad	5, 6	126 013	-5 276
Årsresultat		444 827	-18 707
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		18 707	-18 707
Annen egenkapital		426 120	0
Sum overføringer og disponeringer		444 827	-18 707



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	5 276
Sum immaterielle eiendeler		0	5 276
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	79 434	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	80 879	0
Sum varige driftsmidler		160 313	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		160 313	5 276
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		46 481	0
Andre kortsiktige fordringer		212 055	0
Sum fordringer		258 536	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum omløpsmidler		984 656	29 200
SUM EIENDELER		1 144 970	34 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 910	-11 910
Sum innskutt egenkapital		18 090	18 090
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	426 120	0
Udekket tap	7	0	18 707
Sum opptjent egenkapital		426 120	-18 707
Sum egenkapital		444 210	-617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	6 009	0
Sum avsetninger for forpliktelser		6 009	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	11 910
Sum annen langsiktig gjeld		0	11 910
Sum langsiktig gjeld		6 009	11 910
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 406	28 061
Betalbar skatt	5, 6	114 728	0
Skyldige offentlige avgifter		215 870	-5 686
Annen kortsiktig gjeld		336 747	808
Sum kortsiktig gjeld		694 751	23 183
Sum gjeld		700 759	35 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 144 970	34 476



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 387664

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 940 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLARHAGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Ørnevegen 7
9015 TROMSØ

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: Silje Bendiksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2024

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, 02.05.2024

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: 929 940 474
POLARHAGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		841 021	0
Annen driftsinntekt		4 481 227	0
Sum inntekter		5 322 248	0
Kostnader			
Varekostnad		119 362	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 418 991	113
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 938	0
Annen driftskostnad		1 207 077	23 870
Sum kostnader		4 751 368	23 983
Driftsresultat		570 880	-23 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		39	0
Sum finanskostnader		-39	0
Netto finans		-39	0
Resultat før skattekostnad		570 840	-23 983
Skattekostnad	5, 6	126 013	-5 276
Årsresultat		444 827	-18 707
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		18 707	-18 707
Annen egenkapital		426 120	0
Sum overføringer og disponeringer		444 827	-18 707



Organisasjonsnr: 929 940 474
POLARHAGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	5 276
Sum immaterielle eiendeler		0	5 276
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	79 434	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	80 879	0
Sum varige driftsmidler		160 313	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		160 313	5 276
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		46 481	0
Andre kortsiktige fordringer		212 055	0
Sum fordringer		258 536	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum omløpsmidler		984 656	29 200
SUM EIENDELER		1 144 970	34 476

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 910	-11 910
Sum innskutt egenkapital		18 090	18 090
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	426 120	0
Udekket tap	7	0	18 707
Sum opptjent egenkapital		426 120	-18 707
Sum egenkapital		444 210	-617
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	6 009	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		6 009	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	11 910
Sum annen langsiktig gjeld		0	11 910
Sum langsiktig gjeld		6 009	11 910
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 406	28 061
Betalbar skatt	5, 6	114 728	0
Skyldige offentlige avgifter		215 870	-5 686
Annen kortsiktig gjeld		336 747	808
Sum kortsiktig gjeld		694 751	23 183
Sum gjeld		700 759	35 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 144 970	34 476



Organisasjonsnr: 929 940 474
POLARHAGEN BARNEHAGE 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. Inntektsføring Foreldrebetaling inntektsføres hver måned, med unntak av juli som er betalingsfri. Tilskudd inntektsføres fortløpende. 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. 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2930242.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248770.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	239980.00	113.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3418992.00	113.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap for
POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929940474
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929 940 474

Resultatregnskap

	Note	2023	31.08 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		841 021	0
Annen driftsinntekt		4 481 227	0
Sum driftsinntekter		5 322 248	0
Driftskostnader			
Varekostnad		-119 362	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 418 991	-113
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-5 938	0
Annen driftskostnad		-1 207 077	-23 870
Sum driftskostnader		-4 751 368	-23 983
Driftsresultat		570 880	-23 983
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-39	0
Sum finanskostnader		-39	0
Netto finans		-39	0
Resultat før skattekostnad		570 840	-23 983
Skattekostnad	5, 6	-126 013	5 276
Årsresultat		444 827	-18 707
Overføringer			
Annen egenkapital		426 120	0
Udekket tap		18 707	-18 707
Sum overføringer		444 827	-18 707



POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929 940 474

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	0	5 276
Sum immaterielle eiendeler		0	5 276
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	79 434	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	80 879	0
Sum varige driftsmidler		160 313	0
Sum anleggsmidler		160 313	5 276
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		46 481	0
Andre kortsiktige fordringer		212 055	0
Sum fordringer		258 536	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		726 120	29 200
Sum omløpsmidler		984 656	29 200
SUM EIENDELER		1 144 970	34 476



POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929 940 474

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 910	-11 910
Sum innskutt egenkapital		18 090	18 090
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	426 120	0
Udekket tap	7	0	-18 707
Sum opptjent egenkapital		426 120	-18 707
Sum egenkapital		444 210	-617
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	0
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	6 009	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 009	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	11 910
Sum annen langsiktig gjeld		0	11 910
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 406	28 061
Betalbar skatt	5, 6	114 728	0
Skyldige offentlige avgifter		215 870	-5 686
Annen kortsiktig gjeld		336 747	808
Sum kortsiktig gjeld		694 751	23 183
Sum gjeld		700 759	35 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 144 970	34 476

Tromsø, 01.04.2024

Silje Jebens Bendiksen
styrets leder



POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929 940 474

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Foreldrebetaling inntektsføres hver måned, med unntak av juli som er betalingsfri. Tilskudd inntektsføres fortløpende.

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.

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 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

9



POLARHAGEN BARNEHAGE AS
929 940 474

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	31.08 - 31.12.2022
Lønn	2 930 242	0
Arbeidsgiveravgift	248 770	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	239 980	113
Sum	3 418 992	113

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/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	0	0
Tilgang i året	83 875	82 376	166 251
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	83 875	82 376	166 251
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0	0	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-2 996	-2 942	-5 938
Balanseført verdi pr 31.12	80 879	79 434	160 313
Årets av- og nedskrivninger	2 996	2 942	5 938
Økonomisk levetid	7	7	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - 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	0	27 313	-27 313
Fremførbart underskudd	-23 984	0	-23 984
Netto forskjeller	-23 984	27 313	-51 297
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	23 984	0	23 984
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	27 313	-27 313
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-5 276	6 009	-11 285

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	31.08 - 31.12.2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	114 728	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	11 285	0
Skattekostnad	126 013	0



POLARHAGEN BARNEHAGE AS

929 940 474

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	570 840	0
Permanente forskjeller	1 949	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-27 313	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-23 984	0
Skattepliktig inntekt	521 493	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	114 728	0
Sum betalbar skatt i balansen	114 728	0

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-11 910	0	-18 707	-617
Årsresultat	0	0	426 120	18 707	444 827
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-11 910	426 120	0	444 210