

**Årsregnskap for**

**KJERNEN**

983064035

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		659 604	600 373
Annen driftsinntekt	1	885 690	612 243
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 545 294</b>	<b>1 212 616</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	-2 180
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-41 031	-10 258
Annen driftskostnad	3	-1 478 974	-1 429 076
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 520 005</b>	<b>-1 441 513</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25 289</b>	<b>-228 897</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	1
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-208	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-208</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-208</b>	<b>1</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>25 081</b>	<b>-228 896</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>25 081</b>	<b>-228 896</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		25 081	-228 896
<b>Sum overføringer</b>		<b>25 081</b>	<b>-228 896</b>

## Balanse 31.12

	Note	2023	2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	359 017	400 048
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>359 017</b>	<b>400 048</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>359 017</b>	<b>400 048</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	108 802	105 817
Andre kortsiktige fordringer		2 481	3 356
<b>Sum fordringer</b>		<b>111 283</b>	<b>109 173</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368 998	1 430 910
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 368 998</b>	<b>1 430 910</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 480 281</b>	<b>1 540 083</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 839 298</b>	<b>1 940 132</b>

## Balanse 31.12

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 775 205	1 750 124
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 775 205</b>	<b>1 750 124</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 775 205</b>	<b>1 750 124</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 094	88 383
Annen kortsiktig gjeld		0	101 625
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>64 094</b>	<b>190 008</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>64 094</b>	<b>190 008</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 839 298</b>	<b>1 940 132</b>

---

Bjørn Skar  
styrets leder

---

Inge Morten Braa  
nestleder

---

Janne Kristine Blomkvist Rødli  
styremedlem

---

Hildegunn Lien Løvland  
styremedlem

---

Daniel Aaker  
styremedlem

## 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.

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.

### Note 1 - Salgsinntekt

	2023	2022
<b>Inntekter</b>		
Medlemsinntekter	657 446	600 326
Medlemskort	512	47
Turer	367 325	250 806
Arrangement	41 449	8 247
Mva-kompensasjon	164 769	59 776
Grasrot	302 334	293 415
Andre driftsinntekter	11 459	
<b>Totale inntekter</b>	<b><u>1 545 294</u></b>	<b><u>1 212 616</u></b>

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Varige driftsmidler</b>
Anskaffelseskost 01.01.	410 306
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>410 306</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-51 289
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>359 017</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	41 031

## Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapets driftskostnader består i hovedsak av leie buss/transport på turer.

## Note 4 - Fordringer

### Mer om fordringer

Kundefordringer tilskriver seg mellomværende fra Hoopla og fordring på grasrotandel på NOK 108 151,73,-.

## Note 5 - Egenkapital

	<b>Opptjent egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 31.12 forrige år	1 750 124	1 750 124
Årsresultat	25 081	25 081
Egenkapital 31.12.2023	1 775 205	1 775 205

## Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.