



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 422 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGHAVEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engehaven 15
4842 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marianne Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinær driftsinntekt		602 846	593 518
Offentlig driftstilskudd		3 793 287	3 730 964
Sum inntekter		4 396 134	4 324 482
Kostnader			
Varekostnad		91 758	80 794
Lønnskostnad	1	3 900 789	3 485 773
Avskrivning på varige driftsmidler	2	60 304	73 840
Annen driftskostnad		450 449	488 748
Sum kostnader		4 503 300	4 129 156
Driftsresultat		-107 166	195 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	
Sum finansinntekter		625	
Annen rentekostnad		74 025	67 199
Sum finanskostnader		74 025	67 199
Netto finans		-73 400	-67 199
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 566	128 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 566	128 127
Årsresultat		-180 566	128 127
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-180 566	128 127
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-180 566	128 127
Sum overføringer og disponeringer		-180 566	128 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	913 249	967 229
Maskiner og anlegg	2,5		1 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5		5 124
Sum varige driftsmidler		913 249	973 553
Sum anleggsmidler		913 249	973 553
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		19 782	12 730
Andre kortsiktige fordringer		179 128	260 875
Sum fordringer		198 910	273 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	151 412	37 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		151 412	37 003
Sum omløpsmidler		350 322	310 608
SUM EIENDELER		1 263 571	1 284 161
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 419 564	1 238 998
Sum opptjent egenkapital		-1 419 564	-1 238 998
Sum egenkapital		-1 319 364	-1 138 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 819 651	1 926 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 819 651	1 926 968
Sum langsiktig gjeld		1 819 651	1 926 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 230	1 438
Leverandørgjeld		62 438	37 171
Skyldig offentlige avgifter		240 890	72 779
Annen kortsiktig gjeld		423 725	384 603
Sum kortsiktig gjeld		763 284	495 991
Sum gjeld		2 582 934	2 422 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 263 571	1 284 161



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 376240

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 422 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGHAVEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engehaven 15
4842 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marianne Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.05.2023

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: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Ordinær driftsinntekt		602 846	593 518
Offentlig driftstilskudd		3 793 287	3 730 964
Sum inntekter		4 396 134	4 324 482
Kostnader			
Varekostnad		91 758	80 794
Lønnskostnad	1	3 900 789	3 485 773
Avskrivning på varige driftsmidler	2	60 304	73 840
Annen driftskostnad		450 449	488 748
Sum kostnader		4 503 300	4 129 156
Driftsresultat		-107 166	195 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		625	
Sum finansinntekter		625	
Annen rentekostnad		74 025	67 199
Sum finanskostnader		74 025	67 199
Netto finans		-73 400	-67 199
Ordinært resultat før skattekostnad		-180 566	128 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-180 566	128 127
Årsresultat		-180 566	128 127
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-180 566	128 127
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-180 566	128 127
Sum overføringer og disponeringer		-180 566	128 127



Organisasjonsnr: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2,5	913 249	967 229
Maskiner og anlegg			
	2,5		1 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	2,5		5 124
Sum varige driftsmidler			
		913 249	973 553
Sum anleggsmidler			
		913 249	973 553
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		19 782	12 730
Andre kortsiktige fordringer			
		179 128	260 875
Sum fordringer			
		198 910	273 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	151 412	37 003
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		151 412	37 003
Sum omløpsmidler			
		350 322	310 608
SUM EIENDELER			
		1 263 571	1 284 161
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital			
		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
	4	1 419 564	1 238 998
Sum opptjent egenkapital			
		-1 419 564	-1 238 998
Sum egenkapital			
		-1 319 364	-1 138 798



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	1 819 651
Sum annen langsiktig gjeld		1 819 651
Sum langsiktig gjeld		1 819 651
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		36 230
Leverandørgjeld		62 438
Skyldig offentlige avgifter		240 890
Annen kortsiktig gjeld		423 725
Sum kortsiktig gjeld		763 284
Sum gjeld		2 582 934
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 263 571



Organisasjonsnr: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<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

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

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Enghaven Barnehage AS

Org.nr 983422306

Årsregnskap 2022

Utarbeidet av:

SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Godkjent regnskapsselskap
Grenseveien 21, 4313 SANDNES
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no

R^M MEDLEM
N REGNSKAP
NORGE



Enghaven Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Ordinær driftsinntekt		602 847	593 518
Offentlig driftstilskudd		3 793 287	3 730 964
Sum driftsinntekter		4 396 134	4 324 482
Driftskostnader			
Varekostnad		91 758	80 794
Lønnskostnad	1	3 900 789	3 485 773
Avskrivning på varige driftsmidler	2	60 304	73 840
Annen driftskostnad		450 449	488 748
Sum driftskostnader		4 503 300	4 129 156
DRIFTSRESULTAT		(107 166)	195 326
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		625	0
Sum finansinntekter		625	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		74 025	67 199
Sum finanskostnader		74 025	67 199
NETTO FINANSPOSTER		(73 400)	(67 199)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(180 566)	128 127
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(180 566)	128 127
ARSRESULTAT		(180 566)	128 127
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(180 566)	128 127
SUM OVERF. OG DISP.		(180 566)	128 127



Enghaven Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	913 249	967 229
Maskiner og anlegg	2,5	0	1 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	0	5 124
Sum varige driftsmidler		913 249	973 553
SUM ANLEGGSMIDLER		913 249	973 553
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		19 782	12 730
Andre kortsiktige fordringer		179 128	260 875
Sum fordringer		198 910	273 605
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	151 412	37 003
SUM OMLØPSMIDLER		350 322	310 608
SUM EIENDELER		1 263 571	1 284 161



Enghaven Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 419 564)	(1 238 998)
Sum opptjent egenkapital		(1 419 564)	(1 238 998)
SUM EGENKAPITAL		(1 319 364)	(1 138 798)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 819 651	1 926 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 819 651	1 926 968
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 819 651	1 926 968
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 230	1 438
Leverandørgjeld		62 438	37 171
Skyldig offentlige avgifter		240 890	72 779
Annen kortsiktig gjeld		423 725	384 603
SUM KORTSIKTIG GJELD		763 284	495 991
SUM GJELD		2 582 934	2 422 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 263 571	1 284 161

Arendal, den 13. april 2023

Marianne Sivertsen
Styrets leder / Daglig leder



Enghaven Barnehage AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet er videre klar over at pågående coronapandemi kan gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene. Styret mener at selskapet har de nødvendige ressursene i form av finansiering og likviditet for å klare seg gjennom utfordringene. Ledelsen følger tett opp utviklingen, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det er imidlertid ikke implementert spesielle kostnadsreduserende tiltak på tidspunkt for avleggelse av regnskapet. Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.



Enghaven Barnehage AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 315 868	2 972 688
Arbeidsgiveravgift	475 548	433 470
Pensjonskostnader	48 754	43 160
Andre lønnsrelaterte ytelser	60 619	36 455
Totalt	3 900 789	3 485 773

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
Akkumulerte avskrivninger pr 1/1	1 437 544	27 192	31 855	1 496 591
+ Ordinære avskrivninger	53 980	1 200	5 124	60 304
Akkumulerte avskrivninge pr. 31/12	1 491 524	28 392	36 979	1 556 895
Balanseført verdi pr 31/12	698 875	0	0	698 875
Prosentstatts for ordinær avskrivning	4-10	20-20	20-20	



Enghaven Barnehage AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-180 546
+ Permanente og andre forskjeller	9 899
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 327
= Inntekt	-151 320

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22%

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	10 524
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt	-625
= Sum permanente og andre forskjeller	9 899

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-33 867	-14 540	19 327
Sum	-33 867	-14 540	19 327
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			19 327



Enghaven Barnehage AS

Noter 2022

Note 4 - Fremføring av udekket tap og fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 200	-1 238 998	-1 138 798
Anvendt til årsresultat		-180 566	-180 566
Pr 31.12.	100 200	-1 419 564	-1 319 364

Aksjekapitalen er på kr. 100 200 og består av 1 002 aksjer à kr 100. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Sivertsen	602	602 000	60%	60%
Christoffer Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Kim Roger Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Sum	1 002	1 002 000	100%	100%

Fortsatt drift:

Som det fremgår av årsregnskapet er selskapets stilling fortsatt ikke tilfredsstillende. Aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i hovedsak tidligere års underskudd. Etter styrets oppfatning er grunnlag for fortsatt drift tilstede. Barnehagen er avhengig av kommunalt tilskudd. Eventuelle endringer i tildeling av tilskudd vil påvirke selskapets inntjening og fremtidige økonomiske stilling. I 2015 og 2016 hadde selskapet bedret inntjeningen med å øke antall barn. 2017 ble et dårlig år, men selskapet fikk en bedring i 2018-2022. Barnehagen satser på flere barn i 2023, samt redusere noe på kostnader inkl lønn, noe som vil resultere i økt inntjening.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

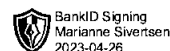
Bokførte verdier av pantstilte eiendeler	2022	2021
Bygninger og tekniske installasjoner	698 875	752 855

Langsiktig gjeld med forfall etter 31.12.27 utgjør kr. 835 187.

Pantstillelser og lignende	2022	2021
Gjeld sikret ved pant	1.819.650	1 926 967

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 151 412 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 36 999.



Enghaven Barnehage AS

Org.nr 983422306

Årsregnskap 2022

Utarbeidet av:

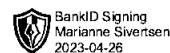
SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Godkjent regnskapsselskap
Grenseveien 21, 4313 SANDNES
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no





Enghaven Barnehage AS



Resultatregnskap

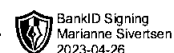
	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Ordinær driftsinntekt		602 847	593 518
Offentlig driftstilskudd		3 793 287	3 730 964
Sum driftsinntekter		4 396 134	4 324 482
Driftskostnader			
Varekostnad		91 758	80 794
Lønnskostnad	1	3 900 789	3 485 773
Avskrivning på varige driftsmidler	2	60 304	73 840
Annen driftskostnad		450 449	488 748
Sum driftskostnader		4 503 300	4 129 156
DRIFTSRESULTAT		(107 166)	195 326
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		625	0
Sum finansinntekter		625	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		74 025	67 199
Sum finanskostnader		74 025	67 199
NETTO FINANSPOSTER		(73 400)	(67 199)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(180 566)	128 127
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(180 566)	128 127
ÅRSRESULTAT		(180 566)	128 127
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(180 566)	128 127
SUM OVERF. OG DISP.		(180 566)	128 127

Årsregnskap for Enghaven Barnehage AS

Organisasjonsnr. 983422306



Enghaven Barnehage AS

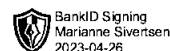


Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	913 249	967 229
Maskiner og anlegg	2,5	0	1 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	0	5 124
Sum varige driftsmidler		913 249	973 553
SUM ANLEGGSMIDLER		913 249	973 553
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		19 782	12 730
Andre kortsiktige fordringer		179 128	260 875
Sum fordringer		198 910	273 605
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	151 412	37 003
SUM OMLØPSMIDLER		350 322	310 608
SUM EIENDELER		1 263 571	1 284 161



Enghaven Barnehage AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 419 564)	(1 238 998)
Sum opptjent egenkapital		(1 419 564)	(1 238 998)
SUM EGENKAPITAL		(1 319 364)	(1 138 798)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 819 651	1 926 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 819 651	1 926 968
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 819 651	1 926 968
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 230	1 438
Leverandørgjeld		62 438	37 171
Skyldig offentlige avgifter		240 890	72 779
Annen kortsiktig gjeld		423 725	384 603
SUM KORTSIKTIG GJELD		763 284	495 991
SUM GJELD		2 582 934	2 422 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 263 571	1 284 161

Arendal, den 25. mai 2023

Marianne Sivertsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet er videre klar over at pågående coronapandemi kan gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene. Styret mener at selskapet har de nødvendige ressursene i form av finansiering og likviditet for å klare seg gjennom utfordringene. Ledelsen følger tett opp utviklingen, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det er imidlertid ikke implementert spesielle kostnadsreduserende tiltak på tidspunkt for avleggelse av regnskapet. Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 315 868	2 972 688
Arbeidsgiveravgift	475 548	433 470
Pensjonskostnader	48 754	43 160
Andre lønnsrelaterte ytelser	60 619	36 455
Totalt	3 900 789	3 485 773

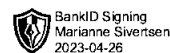
Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
Akkumulerte avskrivninger pr 1/1	1 437 544	27 192	31 855	1 496 591
+ Ordinære avskrivninger	53 980	1 200	5 124	60 304
Akkumulerte avskrivninge pr. 31/12	1 491 524	28 392	36 979	1 556 895
Balanseført verdi pr 31/12	698 875	0	0	698 875
Prosentats for ordinær avskrivning	4-10	20-20	20-20	



Enghaven Barnehage AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-180 546
+ Permanente og andre forskjeller	9 899
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 327
= Inntekt	-151 320

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22%

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	10 524
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt	-625
= Sum permanente og andre forskjeller	9 899

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-33 867	-14 540	19 327
Sum	-33 867	-14 540	19 327
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			19 327



Noter 2022

Note 4 - Fremføring av udekket tap og fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 200	-1 238 998	-1 138 798
Anvendt til årsresultat		-180 566	-180 566
Pr 31.12.	100 200	-1 419 564	-1 319 364

Aksjekapitalen er på kr. 100 200 og består av 1 002 aksjer à kr 100. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Sivertsen	602	602 000	60%	60%
Christoffer Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Kim Roger Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Sum	1 002	1 002 000	100%	100%

Fortsatt drift:

Som det fremgår av årsregnskapet er selskapets stilling fortsatt ikke tilfredsstillende. Aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i hovedsak tidligere års underskudd. Etter styrets oppfatning er grunnlag for fortsatt drift tilstede. Barnehagen er avhengig av kommunalt tilskudd. Eventuelle endringer i tildeling av tilskudd vil påvirke selskapets inntjening og fremtidige økonomiske stilling. I 2015 og 2016 hadde selskapet bedret inntjeningen med å øke antall barn. 2017 ble et dårlig år, men selskapet fikk en bedring i 2018-2022. Barnehagen satser på flere barn i 2023, samt redusere noe på kostnader inkl lønn, noe som vil resultere i økt inntjening.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Bokførte verdier av pantstilte eiendeler	2022	2021
Bygninger og tekniske installasjoner	698 875	752 855

Langsiktig gjeld med forfall etter 31.12.27 utgjør kr. 835 187.

Pantstillelser og lignende	2022	2021
Gjeld sikret ved pant	1.819.650	1 926 967

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 151 412 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 36 999.