



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 927 916
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ROSELIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Rosebuen 2
1617 FREDRIKSTAD

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: Ellen Katrine Elisabeth Kærbo Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 472 970	2 485 175
Offentlige tilskudd		14 016 165	14 173 809
Sum inntekter		16 489 135	16 658 984
Kostnader			
Mat barn m.m.		319 948	308 020
Lønnskostnader	2	13 461 079	13 690 708
Avskrivning	3	409 812	369 866
Annen driftskostnad		2 199 259	1 684 693
Sum kostnader		16 390 099	16 053 286
Driftsresultat		99 036	605 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 844	39 705
Sum finansinntekter		10 844	39 705
Annen rentekostnad		108 004	74 297
Sum finanskostnader		108 004	74 297
Netto finans		-97 161	-34 592
Ordinært resultat før skattekostnad		1 875	571 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 875	571 105
Årsresultat		1 875	571 105
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 875	571 105
Totalresultat		1 875	571 105
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 875	571 105
Sum overføringer og disponeringer		1 875	571 105



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 680 642	3 576 197
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		963 886	1 066 599
Sum varige driftsmidler	3	4 644 528	4 642 796
Sum anleggsmidler		4 644 528	4 642 796
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		47 512	7 521
Andre kortsiktige fordringer	4	1 027 605	1 046 720
Sum fordringer		1 075 117	1 054 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 251 899	8 248 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 251 899	8 248 863
Sum omløpsmidler		9 327 016	9 303 104
SUM EIENDELER		13 971 544	13 945 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		325 000	315 000
Sum innskutt egenkapital		325 000	315 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		7 860 081	7 858 206
Sum opptjent egenkapital		7 860 081	7 858 206
Sum egenkapital	5	8 185 081	8 173 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 789 394	3 176 170
Sum annen langsiktig gjeld		2 789 394	3 176 170
Sum langsiktig gjeld		2 789 394	3 176 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623 172	313 075
Skyldig offentlige avgifter		929 507	991 435
Annen kortsiktig gjeld	7	1 444 389	1 292 013
Sum kortsiktig gjeld		2 997 068	2 596 523
Sum gjeld		5 786 462	5 772 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 971 544	13 945 900



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 493883

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 927 916
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ROSELIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Rosebuen 2
1617 FREDRIKSTAD

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: Ellen Katrine Elisabeth Kærbo Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 22.06.2023



Organisasjonsnr: 979 927 916
ROSELIA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 472 970	2 485 175
Offentlige tilskudd		14 016 165	14 173 809
Sum inntekter		16 489 135	16 658 984
Kostnader			
Mat barn m.m.		319 948	308 020
Lønnskostnader	2	13 461 079	13 690 708
Avskrivning	3	409 812	369 866
Annen driftskostnad		2 199 259	1 684 693
Sum kostnader		16 390 099	16 053 286
Driftsresultat		99 036	605 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 844	39 705
Sum finansinntekter		10 844	39 705
Annen rentekostnad		108 004	74 297
Sum finanskostnader		108 004	74 297
Netto finans		-97 161	-34 592
Ordinært resultat før skattekostnad		1 875	571 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 875	571 105
Årsresultat		1 875	571 105
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 875	571 105
Totalresultat		1 875	571 105
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 875	571 105
Sum overføringer og disponeringer		1 875	571 105



Organisasjonsnr: 979 927 916
ROSELIA BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 680 642	3 576 197
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		963 886	1 066 599
Sum varige driftsmidler	3	4 644 528	4 642 796

Sum anleggsmidler		4 644 528	4 642 796
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		47 512	7 521
Andre kortsiktige fordringer	4	1 027 605	1 046 720
Sum fordringer		1 075 117	1 054 241

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		8 251 899	8 248 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 251 899	8 248 863

Sum omløpsmidler		9 327 016	9 303 104
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		13 971 544	13 945 900
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		325 000	315 000
Sum innskutt egenkapital		325 000	315 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 860 081	7 858 206
Sum opptjent egenkapital		7 860 081	7 858 206

Sum egenkapital	5	8 185 081	8 173 206
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	2 789 394	3 176 170
Sum annen langsiktig gjeld	2 789 394	3 176 170
Sum langsiktig gjeld	2 789 394	3 176 170
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	623 172	313 075
Skyldig offentlige avgifter	929 507	991 435
Annen kortsiktig gjeld	7	
	1 444 389	1 292 013
Sum kortsiktig gjeld	2 997 068	2 596 523
Sum gjeld	5 786 462	5 772 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 971 544	13 945 900



Organisasjonsnr: 979 927 916
ROSELIA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
21.88

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



Årsregnskap 2022

Roselia Barnehage SA
1616 FREDRIKSTAD

Org.nr. 979 927 916



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Roselia Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 472 970	2 485 175
Offentlige tilskudd		14 016 165	14 173 809
Sum driftsinntekter		16 489 135	16 658 984
Mat barn m.m.		319 948	308 020
Lønnskostnader	2	13 461 079	13 690 708
Avskrivning	3	409 812	369 866
Annen driftskostnad		2 199 259	1 684 693
Sum driftskostnader		16 390 099	16 053 286
Driftsresultat		99 036	605 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 844	39 705
Annen rentekostnad		108 004	74 297
Resultat av finansposter		-97 161	-34 592
Resultat		1 875	571 105
Årsresultat		1 875	571 105
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 875	571 105
Sum overføringer		1 875	571 105



Balanse			
Roselia Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2022	2021
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 680 642	3 576 197
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		963 886	1 066 599
Sum varige driftsmidler	3	4 644 528	4 642 796
Sum anleggsmidler		4 644 528	4 642 796
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		47 512	7 521
Andre kortsiktige fordringer	4	1 027 605	1 046 720
Sum fordringer		1 075 117	1 054 241
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 251 899	8 248 863
Sum omløpsmidler		9 327 016	9 303 104
Sum eiendeler		13 971 544	13 945 900



Balanse			
Roselia Barnehage SA			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		325 000	315 000
Sum innskutt egenkapital		325 000	315 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 860 081	7 858 206
Sum opptjent egenkapital		7 860 081	7 858 206
Sum egenkapital	5	8 185 081	8 173 206
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 789 394	3 176 170
Sum annen langsiktig gjeld		2 789 394	3 176 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623 172	313 075
Skyldig offentlige avgifter		929 507	991 435
Annen kortsiktig gjeld	7	1 444 389	1 292 013
Sum kortsiktig gjeld		2 997 068	2 596 523
Sum gjeld		5 786 462	5 772 693
Sum egenkapital og gjeld		13 971 544	13 945 900
Roselia Barnehage SA			Side 4



Balanse

Roselia Barnehage SA

Fredrikstad, den / - 23
Styret i Roselia Barnehage SA

Hege Bruun Høy
styreleder

Edi Kurjakovic
styremedlem

Natalie Refsnes
nestleder

Emma Filippa Linnéa Lorentzen
styremedlem

Anders Haglund Magnussen
styremedlem

Mona Andersen
styremedlem

Ellen Katrine Elisabeth Kærbo Henriksen
daglig leder



Roselia Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2022

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 - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenge	10 524 354	10 680 246
Arbeidsgiveravgift	1 681 573	1 699 868
Annen oppgavepliktige ytelser	16 901	17 371
Pensjonsforsikring	1 024 414	1 040 998
Andre personalkostnader	213 837	252 226
Sum lønns - og personalkostnader	13 461 079	13 690 708

Selskapet har i 2022 sysselsatt **21,88** årsverk.

**Roselia Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 691 984	2 849 322	10 541 306
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	361 645	49 898	411 544
= Anskaffelseskost 31.12.22	8 053 629	2 899 220	10 952 850
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 372 988	1 935 334	6 308 322
= Bokført verdi 31.12.22	3 680 642	963 886	4 644 527
Årets ordinære avskrivninger	257 201	152 611	409 812
Økonomisk levetid	10-30 år	5-20 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på tilskudd	180 591
Krav på refusjoner	85 096
Forskuddsbetalte kostnader	243 886
Til gode merverdiavgift	518 032
Sum andre kortsiktige fordringer	1 027 605

Note 5 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	315 000	7 858 206	8 173 206
+/- endring andelskapital	10 000		10 000
Årets resultat		1 875	1 875
Egenkapital 31.12.2022	325 000	7 860 081	8 185 081

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 5 000** pr. andel, totalt **65** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



Roselia Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 855 514** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Kommunalbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 2 789 394**.

Fredrikstad kommune garanterer overfor lånet i Kommunalbanken i sin helhet.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	1 232 342
Påløpte renter	30 416
Påløpte kostnader	126 771
Forskudd fra kunder	54 861
Sum annen kortsiktig gjeld	1 444 389



Wilbergjordet 2
Postboks 812
1609 Fredrikstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Roselia Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Roselia Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



BDO AS

Ole Jørgen Winther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: WWEBI-ZPQF2-71FMMW-771W5-6Q8E8-D08VT



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."

OLE JØRGEN WINTHER

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3038655

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-23 10:09:10 UTC



OLE JØRGEN WINTHER

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3038655

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-23 10:09:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WWEBI-ZPQF2-71FMW-771W5-6Q8E8-D0BVT

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>