



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 560 298
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VILLDUEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Skonnertvegen 7
5535 HAUGESUND

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 Hauge Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		2 223 010	1 925 142
Offentlige tilskudd		9 202 096	9 390 871
Sum inntekter		11 425 107	11 316 013
Kostnader			
Mat barn m.m.		184 993	98 045
Lønns - og personalkostnader	2	9 575 642	9 618 090
Avskrivning av driftsmidler	3	188 638	186 471
Annen driftskostnad		1 400 436	1 333 808
Sum kostnader		11 349 710	11 236 414
Driftsresultat		75 396	79 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 833	35 786
Sum finansinntekter		48 833	35 786
Annen rentekostnad		4 469	4 546
Sum finanskostnader		4 469	4 546
Netto finans		44 364	31 239
Ordinært resultat før skattekostnad		119 761	110 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 761	110 839
Årsresultat		119 761	110 839
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 761	110 839
Totalresultat		119 761	110 839
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	119 761	110 839



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		119 761	110 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	754 975	943 613
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	754 975	943 613
Sum anleggsmidler		754 975	943 613
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 413	7 101
Andre kortsiktige fordringer	4	739 131	835 898
Sum fordringer		801 544	842 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 506 533	7 375 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 506 533	7 375 574
Sum omløpsmidler		8 308 077	8 218 573
SUM EIENDELER		9 063 052	9 162 186

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum opptjent egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum egenkapital	5	6 951 482	6 831 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	268 472	402 708
Sum annen langsiktig gjeld		268 472	402 708
Sum langsiktig gjeld		268 472	402 708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 596	239 747
Skyldig offentlige avgifter		692 982	705 198
Annen kortsiktig gjeld	7	1 019 521	982 811
Sum kortsiktig gjeld		1 843 098	1 927 756
Sum gjeld		2 111 570	2 330 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 063 052	9 162 186



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 385290

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 560 298
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VILLDUEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Skonnertvegen 7
5535 HAUGESUND

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 Hauge Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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, 16.05.2023



Organisasjonsnr: 968 560 298
VILLDUEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		2 223 010	1 925 142
Offentlige tilskudd		9 202 096	9 390 871
Sum inntekter		11 425 107	11 316 013
Kostnader			
Mat barn m.m.		184 993	98 045
Lønns - og personalkostnader	2	9 575 642	9 618 090
Avskrivning av driftsmidler	3	188 638	186 471
Annen driftskostnad		1 400 436	1 333 808
Sum kostnader		11 349 710	11 236 414
Driftsresultat		75 396	79 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 833	35 786
Sum finansinntekter		48 833	35 786
Annen rentekostnad		4 469	4 546
Sum finanskostnader		4 469	4 546
Netto finans		44 364	31 239
Ordinært resultat før skattekostnad		119 761	110 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 761	110 839
Årsresultat		119 761	110 839
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 761	110 839
Totalresultat		119 761	110 839
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	119 761	110 839
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		119 761	110 839



Organisasjonsnr: 968 560 298
VILLDUEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	754 975	943 613
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	754 975	943 613

Sum anleggsmidler

754 975 **943 613**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		62 413	7 101
Andre kortsiktige fordringer	4	739 131	835 898
Sum fordringer		801 544	842 999

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		7 506 533	7 375 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 506 533	7 375 574

Sum omløpsmidler

8 308 077 **8 218 573**

SUM EIENDELER

9 063 052 **9 162 186**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum opptjent egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum egenkapital	5	6 951 482	6 831 722



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	268 472
Sum annen langsiktig gjeld		268 472
Sum langsiktig gjeld		268 472
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		130 596
Skyldig offentlige avgifter		692 982
Annen kortsiktig gjeld	7	1 019 521
Sum kortsiktig gjeld		1 843 098
Sum gjeld		2 111 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 063 052



Organisasjonsnr: 968 560 298
VILLDUEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall årsverk i regnskapsåret
18.58

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til årsmøtet i Villduen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villduen Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



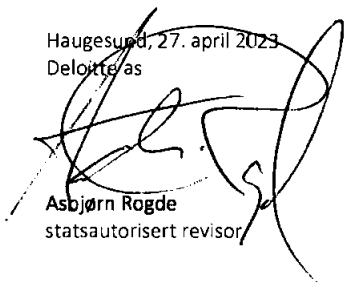
Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Villduen Barnehage SA

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 27. april 2023
Deloitte/as



Asbjørn Rogde
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Villduen Barnehage Sa

5535 HAUGESUND

Org.nr. 968 560 298



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Villduen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling Annen inntekt		2 223 010	1 925 142
Offentlige tilskudd		9 202 096	9 390 871
Sum driftsinntekter		11 425 107	11 316 013
Mat barn m.m.		184 993	98 045
Lønns - og personalkostnader	2	9 575 642	9 618 090
Avskrivning av driftsmidler	3	188 638	186 471
Annen driftskostnad		1 400 436	1 333 808
Sum driftskostnader		11 349 710	11 236 414
Driftsresultat		75 396	79 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 833	35 786
Annen rentekostnad		4 469	4 546
Resultat av finansposter		44 364	31 239
Resultat før skattekostnad		119 761	110 839
Resultat		119 761	110 839
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		119 761	110 839
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	119 761	110 839
Sum overføringer		119 761	110 839



Balanse			
Villduen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	754 975	943 613
Sum varige driftsmidler	3	754 975	943 613
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		754 975	943 613
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		62 413	7 101
Andre kortsiktige fordringer	4	739 131	835 898
Sum fordringer		801 544	842 999
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 506 533	7 375 574
Sum omløpsmidler		8 308 077	8 218 573
Sum eiendeler		9 063 052	9 162 186



Balanse			
Villduen Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum opptjent egenkapital		6 951 482	6 831 722
Sum egenkapital	5	6 951 482	6 831 722
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	268 472	402 708
Sum annen langsiktig gjeld		268 472	402 708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 596	239 747
Skyldig offentlige avgifter		692 982	705 198
Annen kortsiktig gjeld	7	1 019 521	982 811
Sum kortsiktig gjeld		1 843 098	1 927 756
Sum gjeld		2 111 570	2 330 464
Sum egenkapital og gjeld		9 063 052	9 162 186
Haugesund, / 2023 Styret i Villduen Barnehage Sa			
<u>William Bråtveit Dagsland</u> styreleder	<u>Hege Marie Bauge</u> styremedlem	<u>Helga-Lise Owe</u> styremedlem	
<u>Nora Stav-Nesheim</u> styremedlem	<u>Erik Thuestad Løkås</u> styremedlem	<u>Bernt Andre Østensen Johanssen</u> styremedlem	
	<u>Marianne Hauge Andersen</u> daglig leder		
Villduen Barnehage Sa			Side 4



Villduen 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. feriepenger	7 158 015	7 226 397
Arbeidsgiveravgift	1 208 939	1 228 411
Annen oppgavepliktige ytelser	13 345	9 368
Pensjonsforsikring	1 009 903	1 012 917
Andre personalkostnader	185 441	140 997
Sum lønns - og personalkostnader	9 575 642	9 618 090

Selskapet har i 2022 sysselsatt **18,58** årsverk



Villduen Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2022
------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	5 195 635	5 195 635
= Anskaffelseskost 31.12.22	5 195 635	5 195 635
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 440 660	4 440 660
= Bokført verdi 31.12.22	754 975	754 975
Årets ordinære avskrivninger	188 638	188 638
Økonomisk levetid	0-20 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på tilskudd	60 357
Krav på refusjoner	154 166
Forskudd til ansatte	2 004
Forskuddsbetalte kostnader	204 509
Til gode merverdiavgift	318 095
Påløpne renteinntekter	0
Andre kortsiktige fordringer	0
Sum andre kortsiktige fordringer	739 131

Note 5 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	0	6 831 722	6 831 722
+/- endring andelskapital	0		0
Årets resultat		119 761	119 761
Egenkapital 31.12.2022	0	6 951 482	6 951 482



Villduen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 0** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 35, b.nr. 1 545 i HAUGESUND kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 754 975**

Lånet i Husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 268 472**

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	909 730
Påløpne renter	775
Påløpne kostnader	103 316
Forskudd fra kunder	5 700
Gjeld til ansatte og eiere	0
Annen kortsiktig gjeld	0
Sum annen kortsiktig gjeld	1 019 521