



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 961 764
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEILDUKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilduksgata 32
0553 OSLO

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: Helle Tidemandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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, 14.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		9 475 951	9 115 629
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		1 925 903	1 942 895
Sum inntekter		11 401 854	11 058 524
Kostnader			
Matutgifter barn-medisin/lege		349 254	255 469
Lønnskostnad	2	9 107 771	8 849 965
Avskrivning på driftsmidler	3	263 100	243 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 268 559	1 527 992
Sum kostnader		10 988 684	10 877 227
Driftsresultat		413 170	181 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 545	3 936
Sum finansinntekter		16 545	3 936
Annen rentekostnad			30
Sum finanskostnader			30
Netto finans		16 545	3 906
Ordinært resultat før skattekostnad		429 715	185 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		429 715	185 203
Årsresultat		429 715	185 203
Årsresultat etter minoritetsinteresser		429 715	185 203
Totalresultat		429 715	185 203
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		429 715	185 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		429 715	185 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 560 516	1 703 117
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	613 111	733 611
Sum varige driftsmidler	3	2 173 627	2 436 727
Sum anleggsmidler		2 173 627	2 436 727
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		24 838	
Andre kortsiktige fordringer	4	200 926	335 068
Sum fordringer		225 764	335 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 368 119	3 421 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 368 119	3 421 792
Sum omløpsmidler		4 593 883	3 756 860
SUM EIENDELER		6 767 510	6 193 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		216 750	216 750
Sum innskutt egenkapital		216 750	216 750
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		4 808 189	4 378 474
Sum opptjent egenkapital		4 808 189	4 378 474
Sum egenkapital	5	5 024 939	4 595 224
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 983	166 142
Skyldig offentlige avgifter		621 001	637 382
Annen kortsiktig gjeld	6	963 588	794 840
Sum kortsiktig gjeld		1 742 572	1 598 364
Sum gjeld		1 742 572	1 598 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 767 510	6 193 588



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 327516

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 961 764
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEILDUKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilduksgata 32
0553 OSLO

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: Helle Tidemandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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, 18.03.2023



Organisasjonsnr: 947 961 764
SEILDUKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		9 475 951	9 115 629
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		1 925 903	1 942 895
Sum inntekter		11 401 854	11 058 524
Kostnader			
Matutgifter barn-medisin/lege		349 254	255 469
Lønnskostnad	2	9 107 771	8 849 965
Avskrivning på driftsmidler	3	263 100	243 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 268 559	1 527 992
Sum kostnader		10 988 684	10 877 227
Driftsresultat		413 170	181 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 545	3 936
Sum finansinntekter		16 545	3 936
Annen rentekostnad			30
Sum finanskostnader			30
Netto finans		16 545	3 906
Ordinært resultat før skattekostnad		429 715	185 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		429 715	185 203
Årsresultat		429 715	185 203
Årsresultat etter minoritetsinteresser		429 715	185 203
Totalresultat		429 715	185 203
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		429 715	185 203
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		429 715	185 203





Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	157 983	166 142
Skyldig offentlige avgifter	621 001	637 382
Annen kortsiktig gjeld	963 588	794 840
Sum kortsiktig gjeld	1 742 572	1 598 364
Sum gjeld	1 742 572	1 598 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 767 510	6 193 588



Organisasjonsnr: 947 961 764
SEILDUKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
14.85

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.



KPMG AS
Energihuset, Jernbaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Seilduken Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Seilduken 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

- oppfylder 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserle revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ullensaker
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Strame	

Penneo Dokumentnøkkel: JTOHE-OU8A2-03BYS-VOT4I-TZEMW-5CJEC



feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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:

- 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 regnskapsestimatene 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.

Bodø, 8. mars 2023
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JTOHE-OU8A2-03BYS-VOT-4I-TZEMW-5CJEC



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."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-08 17:32:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J1OHE-OU8A2-03BYS-VOT#I-TZEMW-5CJEC

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>



Seilduken 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 bokføringskikk 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	7 158 913	6 932 499
Arbeidsgiveravgift	1 127 378	1 101 475
Annen oppgavepliktige ytelser	12 075	12 062
Pensjonsforsikring	571 273	529 354
Andre personalkostnader	238 132	274 576
Sum lønns - og personalkostnader	9 107 771	8 849 965

Selskapet har i 2022 sysselsatt **15,50** årsverk.



Seilduken barnehage SA	Noter til årsregnskapet 2022
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 392 613	1 891 697	4 284 310
Anskaffelseskost 31.12.22	2 392 613	1 891 697	4 284 310
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	832 100	1 278 585	2 110 685
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	832 100	1 278 585	2 110 685
Bokført verdi 31.12.22	1 560 513	613 112	2 173 625
Årets ordinære avskrivninger	142 600	120 500	263 100
Økonomisk levetid	10-20 år	5-10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på refusjoner	27 197
Forskuddsbetalte kostnader	119 128
Til gode merverdiavgift	54 601
Sum andre kortsiktige fordringer	200 926

Note 5 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.2022	216 750	4 378 474	4 595 224
+/- endring andelskapital	0		0
Årets overskudd		429 715	429 715
Egenkapital 31.12.2022	216 750	4 808 189	5 024 939

Innskudd andelskapital utgjør kr. 216 750 fordelt på 51 andeler. Andels-innskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Påløpte kostnader	41 102
Annen kortsiktig gjeld	50 751
Skyldig feriepenger	832 419
Forskudd fra kunder	39 315
Sum annen kortsiktig gjeld	963 588