



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 217 579  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: NESÅSEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Nesåsveien 20  
1475 FINSTADJORDET

### 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: Kristin Myhren Ødegård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

### 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, 19.04.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 897 181	1 814 349
Tilskudd		8 319 200	8 471 330
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 216 381</b>	<b>10 285 679</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn/medisin/lege/turkostnader		150 562	80 293
Lønnskostnad	2	8 674 199	8 657 051
Avskrivning av driftsmidler	3	350 597	340 217
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 436 295	1 146 554
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 611 653</b>	<b>10 224 116</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 272</b>	<b>61 563</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 877	6 081
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 877</b>	<b>6 081</b>
Annen rentekostnad		37 708	27 793
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 708</b>	<b>27 793</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 831</b>	<b>-21 712</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			39 852



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overført fra annen egenkapital	5	-420 103	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 055 910	4 333 110
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	879 667	651 278
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 183	6 887
Andre kortsiktige fordringer	4	560 165	685 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 348</b>	<b>692 784</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 352 580	2 878 461
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 352 580</b>	<b>2 878 461</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 919 928</b>	<b>3 571 244</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital	5	117 000	135 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>117 000</b>	<b>135 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital	5	2 329 954	2 750 057
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 329 954</b>	<b>2 750 057</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 446 954</b>	<b>2 885 057</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 061 483	3 348 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 061 483</b>	<b>3 348 106</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 061 483</b>	<b>3 348 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		132 484	169 952
Skyldig offentlige avgifter		590 303	554 406
Annen kortsiktig gjeld	7	1 624 282	1 598 112
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 347 069</b>	<b>2 322 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 408 552</b>	<b>5 670 576</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 358001

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 217 579  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: NESÅSEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Nesåsveien 20  
1475 FINSTADJORDET

#### 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: Kristin Myhren Ødegård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2023

#### 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, 20.04.2023



Organisasjonsnr: 984 217 579  
NESÅSEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 897 181	1 814 349
Tilskudd		8 319 200	8 471 330
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 216 381</b>	<b>10 285 679</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn/medisin/lege/turkostnader		150 562	80 293
Lønnskostnad	2	8 674 199	8 657 051
Avskrivning av driftsmidler	3	350 597	340 217
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 436 295	1 146 554
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 611 653</b>	<b>10 224 116</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 272</b>	<b>61 563</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 877	6 081
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 877</b>	<b>6 081</b>
Annen rentekostnad		37 708	27 793
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 708</b>	<b>27 793</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 831</b>	<b>-21 712</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			39 852
Overført fra annen egenkapital	5	-420 103	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>





Organisasjonsnr: 984 217 579  
NESÅSEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 055 910	4 333 110
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	879 667	651 278
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		7 183	6 887
Andre kortsiktige fordringer	4	560 165	685 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 348</b>	<b>692 784</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 352 580	2 878 461
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 352 580</b>	<b>2 878 461</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 919 928</b>	<b>3 571 244</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	5	117 000	135 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>117 000</b>	<b>135 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	2 329 954	2 750 057
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 329 954</b>	<b>2 750 057</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 446 954</b>	<b>2 885 057</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 061 483	3 348 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 061 483</b>	<b>3 348 106</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 061 483</b>	<b>3 348 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		132 484	169 952
Skyldig offentlige avgifter		590 303	554 406
Annen kortsiktig gjeld	7	1 624 282	1 598 112
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 347 069</b>	<b>2 322 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 408 552</b>	<b>5 670 576</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>



Organisasjonsnr: 984 217 579  
NESÅSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.96

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



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

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Nesåsen Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nesåsen 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.

#### 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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: EWB12-3M6PX-E4VDA-ULLWA-UJEY1-4TGOO



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, 7. mars 2023  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EWB12-3M6PX-E4VDA-ULWUA-UJEY1-4TGOO



# 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

2023-03-07 06:45:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EWB12-3M6PX-E4VDA-ULWUA-UJEY1-4TGGQ

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>



# Årsregnskap 2022

**Nesåsen Barnehage SA**

**1475 Finstadjordet**

**Org.nr. 984 217 579**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Nesåsen Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 897 181	1 814 349
Tilskudd		8 319 200	8 471 330
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 216 381</b>	<b>10 285 679</b>
Matutgifter barn/medisin/lege/turkostnader		150 562	80 293
Lønnskostnad	2	8 674 199	8 657 051
Avskrivning av driftsmidler	3	350 597	340 217
Annen driftskostnad		1 436 295	1 146 554
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 611 653</b>	<b>10 224 116</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-395 272</b>	<b>61 563</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 877	6 081
Annen rentekostnad		37 708	27 793
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-24 831</b>	<b>-21 712</b>
<b>Resultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	39 852
Overført fra annen egenkapital	5	420 103	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-420 103</b>	<b>39 852</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Nesåsen Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 055 910	4 333 110
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	879 667	651 278
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 935 577</b>	<b>4 984 388</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 183	6 887
Andre kortsiktige fordringer	4	560 165	685 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 348</b>	<b>692 784</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 352 580	2 878 461
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 919 928</b>	<b>3 571 244</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Nesåsen Barnehage Sa</b>			
	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	5	117 000	135 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>117 000</b>	<b>135 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	2 329 954	2 750 057
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 329 954</b>	<b>2 750 057</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 446 954</b>	<b>2 885 057</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 061 483	3 348 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 061 483</b>	<b>3 348 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		132 484	169 952
Skyldig offentlige avgifter		590 303	554 406
Annen kortsiktig gjeld	7	1 624 282	1 598 112
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 347 069</b>	<b>2 322 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 408 552</b>	<b>5 670 576</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 855 505</b>	<b>8 555 633</b>
/ 2023 Styret i Nesåsen Barnehage Sa			
<u>Kristin Myhren Ødegård</u> daglig leder	<u>Mats Aarflot Berg</u> styreleder	<u>Lars Johan Sødal</u> styremedlem	
<u>Kristoffer Tveitnes</u> styremedlem	<u>Nina Christine Birkeland Bjørnsson</u> styremedlem	<u>Irene Voldheim Hernæss</u> styremedlem	
<b>Nesåsen Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Nesåsen 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	6 656 425	6 786 554
Arbeidsgiveravgift	1 102 216	1 059 717
Pensjonsforsikring	660 646	656 291
Annen oppg.pliktig godtgjørelse	14 369	14 619
Andre personalkostnader	240 543	139 870
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 674 199</b>	<b>8 657 051</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt **13,96** årsverk.

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

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	9 600 582	1 171 087	10 771 669
Tilgang kjøpte driftsmidler		301 786	301 786
<b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>9 600 582</b>	<b>1 472 873</b>	<b>11 073 455</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 544 672	593 206	6 137 878
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	5 544 672	593 206	6 137 878
<b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>4 055 910</b>	<b>879 667</b>	<b>4 935 577</b>
Årets ordinære avskrivninger	277 200	73 397	350 597

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	2022
Krav på refusjoner	70 645
Forskuddsbetalte kostnader	123 176
Til gode merverdiavgift	366 344
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>560 165</b>

**Note 5 Egenkapital**

	Innskudd Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	135 000	2 750 057	2 885 057
+/- endring andelskapital	-18 000		-18 000
Årets resultat		-420 103	-420 103
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>117 000</b>	<b>2 329 954</b>	<b>2 446 954</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 117 000 fordelt på 45 andeler. Saldo konto 2030 kr. 117 000

Andels innskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

**Nesåsen Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 635 212 mer enn 5 år fram i tid.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2022 kr. 4 055 910.

Lånet i husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på kr. 3 061 483.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenge	824 643
Påløpne renter	4 495
Påløpne kostnader	51 077
Forskudd fra kunder	29 350
Forskuddsbetalt inntekt	714 717
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 624 282</b>