



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 500 077  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SOLHEIM BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Skogduevegen 33  
2032 MAURA

### 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: Heidi Sørmoen Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2023

### 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, 16.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		2 278 390	2 068 573
Tilskudd		11 115 989	11 384 083
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 394 379</b>	<b>13 452 656</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		389 750	353 643
Lønnskostnad	2	11 183 725	11 691 867
Avskrivning av driftsmidler		339 899	338 318
Annen driftskostnad		1 492 105	1 323 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 405 479</b>	<b>13 707 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 100</b>	<b>-254 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 051	2 645
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 051</b>	<b>2 645</b>
Annen rentekostnad		35 611	39 643
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 611</b>	<b>39 643</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 560</b>	<b>-36 998</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-43 660	-291 844
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</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		2 197 360	2 416 348
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		221 929	342 840
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			5 513
Andre kortsiktige fordringer	4	762 467	874 874
<b>Sum fordringer</b>		<b>762 467</b>	<b>880 387</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 983 047	1 694 458
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 983 047</b>	<b>1 694 458</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 745 514</b>	<b>2 574 844</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		82 500	117 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>82 500</b>	<b>117 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		2 459 167	2 502 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 459 167</b>	<b>2 502 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 541 667</b>	<b>2 620 327</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000	609 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>435 000</b>	<b>609 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>435 000</b>	<b>609 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		135 325	188 217
Skyldig offentlige avgifter		791 382	795 998
Annen kortsiktig gjeld	7	1 261 429	1 120 491
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 188 136</b>	<b>2 104 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 623 136</b>	<b>2 713 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 380671

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 500 077  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SOLHEIM BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Skogduevegen 33  
2032 MAURA

#### 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: Heidi Sørmoen Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2023

#### 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, 15.05.2023



Organisasjonsnr: 971 500 077  
SOLHEIM BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		2 278 390	2 068 573
Tilskudd		11 115 989	11 384 083
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 394 379</b>	<b>13 452 656</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		389 750	353 643
Lønnskostnad	2	11 183 725	11 691 867
Avskrivning av driftsmidler		339 899	338 318
Annen driftskostnad		1 492 105	1 323 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 405 479</b>	<b>13 707 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 100</b>	<b>-254 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 051	2 645
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 051</b>	<b>2 645</b>
Annen rentekostnad		35 611	39 643
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 611</b>	<b>39 643</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 560</b>	<b>-36 998</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-43 660	-291 844
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>



Organisasjonsnr: 971 500 077  
SOLHEIM BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 197 360	2 416 348
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		221 929	342 840
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer			5 513
Andre kortsiktige fordringer	4	762 467	874 874
<b>Sum fordringer</b>		<b>762 467</b>	<b>880 387</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 983 047	1 694 458
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 983 047</b>	<b>1 694 458</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 745 514</b>	<b>2 574 844</b>

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		82 500	117 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>82 500</b>	<b>117 500</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 459 167	2 502 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 459 167</b>	<b>2 502 827</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 541 667</b>	<b>2 620 327</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	435 000	609 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>435 000</b>	<b>609 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>435 000</b>	<b>609 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		135 325	188 217
Skyldig offentlige avgifter		791 382	795 998
Annen kortsiktig gjeld	7	1 261 429	1 120 491
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 188 136</b>	<b>2 104 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 623 136</b>	<b>2 713 706</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>



Organisasjonsnr: 971 500 077  
SOLHEIM BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
19.40

<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 Solheim Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Solheim 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	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: ZSXQY-1C8VI-2IVTD-DWCC3-N6V6A-WZATO



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, 24. april 2023  
KPMG AS

Kirsti Meidelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZSXQY-1C8VI-2IVTD-DWCC3-N6V6A-WZATO



## 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."

### Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-04-24 13:38:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZSXQY-YC8VI-2IVTD-DWCCG3-N6V6A-WZATO

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

**Solheim Barnehage SA**

**2032 Maura**

**Org.nr. 971 500 077**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Solheim Barnehage SA</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		2 278 390	2 068 573
Tilskudd		11 115 989	11 384 083
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 394 379</b>	<b>13 452 656</b>
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		389 750	353 643
Lønnskostnad	2	11 183 725	11 691 867
Avskrivning av driftsmidler		339 899	338 318
Annen driftskostnad		1 492 105	1 323 673
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 405 479</b>	<b>13 707 501</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 100</b>	<b>-254 846</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 051	2 645
Annen rentekostnad		35 611	39 643
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-32 560</b>	<b>-36 998</b>
<b>Resultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		43 660	291 844
<b>Sum overføringer</b>		<b>-43 660</b>	<b>-291 844</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Solheim 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		2 197 360	2 416 348
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		221 929	342 840
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 419 289</b>	<b>2 759 188</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	5 513
Andre kortsiktige fordringer	4	762 467	874 874
<b>Sum fordringer</b>		<b>762 467</b>	<b>880 387</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 983 047	1 694 458
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 745 514</b>	<b>2 574 844</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>
<b>Solheim Barnehage SA</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Solheim Barnehage SA</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital		82 500	117 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>82 500</b>	<b>117 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 459 167	2 502 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 459 167</b>	<b>2 502 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 541 667</b>	<b>2 620 327</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	435 000	609 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>435 000</b>	<b>609 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		135 325	188 217
Skyldig offentlige avgifter		791 382	795 998
Annen kortsiktig gjeld	7	1 261 429	1 120 491
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 188 136</b>	<b>2 104 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 623 136</b>	<b>2 713 706</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 164 803</b>	<b>5 334 032</b>
Maura, / - 2023 Styret i Solheim Barnehage SA			
_____ Martin Nyhus styreleder	_____ Maiken Parmegiani Årseth nestleder	_____ Anita Andresen styremedlem	
_____ Henny Siv Olsen styremedlem	_____ Andreas Erlandsen styremedlem	_____ Bjørn Inge Salberg Rødfoss styremedlem	
	_____ Heidi Sørmoen Andersen daglig leder		
<b>Solheim Barnehage SA</b>		<b>Side 4</b>	



## Solheim 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	8 775 738	9 012 104
Arbeidsgiveravgift	1 381 496	1 424 723
Annen oppgavepliktige ytelser	111 646	84 519
Pensjonsforsikring	755 016	994 220
Andre personalkostnader	159 829	176 301
<b>Sum lønns- og personalkostnader</b>	<b>11 183 725</b>	<b>11 691 867</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt **19,40** årsverk.

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

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 861 452	1 094 085	4 955 537
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>3 861 452</b>	<b>1 094 085</b>	<b>4 955 537</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 664 092	872 156	2 536 248
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2 197 360</b>	<b>221 929</b>	<b>2 419 289</b>
Årets ordinære avskrivninger	218 988	120 911	339 899
Økonomisk levetid	5-20 år	5-10 år	

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Forskuddsbetalte kostnader	196 558
Til gode merverdiavgift	390 418
Andre kortsiktige fordringer	2 000
Krav på offentlig tilskudd	79 053
Refusjonskrav	94 439
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>762 467</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Innskudd EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.2022	117 500	2 502 827	2 620 327
+/- endring andelskapital	-35 000		-35 000
Årets resultat		-43 660	-43 660
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>82 500</b>	<b>2 459 167</b>	<b>2 541 667</b>

Innskudd andelskapital utgjør **82 500** fordelt på **33** andeler.



**Solheim 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 i Aurskog Sparebank har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 435 000**.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	1 085 820
Trekk barnehageplass	200
Trukket fagkontigent	676
Forskudd fra kunder	56 619
Påløpte renter	96
Påløpte kostnader	118 017
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 261 429</b>