



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 059 625
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KIRKETUNET BARNEHAGE
Forretningsadresse: Kirkegata 20
8622 MO I RANA

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: Trine Danielsen Selfors
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 461 435	1 526 828
Tilskudd		10 404 514	9 443 374
Sum inntekter		11 865 949	10 970 202
Kostnader			
Mat barn m.m.		215 574	228 198
Lønnskostnad	2	10 031 412	9 185 629
Avskrivning av driftsmidler	3	388 151	391 640
Annen driftskostnad		1 160 358	1 198 289
Sum kostnader		11 795 495	11 003 754
Driftsresultat		70 454	-33 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 220	1 313
Sum finansinntekter		8 220	1 313
Annen rentekostnad		65 479	48 951
Sum finanskostnader		65 479	48 951
Netto finans		-57 258	-47 637
Ordinært resultat før skattekostnad		13 195	-81 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 195	-81 190
Årsresultat		13 195	-81 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 195	-81 190
Totalresultat		13 195	-81 190
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		13 195	
Overført fra annen egenkapital			-81 190



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	5	13 195	-81 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 111 829	5 453 793
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		150 794	174 945
Sum varige driftsmidler	3	5 262 623	5 628 738
Sum anleggsmidler		5 262 623	5 628 738
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 121	11 858
Andre kortsiktige fordringer	4	466 664	775 893
Sum fordringer		482 785	787 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 084 765	2 851 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 084 765	2 851 544
Sum omløpsmidler		3 567 550	3 639 295
SUM EIENDELER		8 830 173	9 268 034
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		2 440 324	2 427 129
Sum opptjent egenkapital		2 440 324	2 427 129
Sum egenkapital	5	2 540 324	2 527 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 544 981	4 871 649
Sum annen langsiktig gjeld		4 544 981	4 871 649
Sum langsiktig gjeld		4 544 981	4 871 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 609	471 354
Skyldig offentlige avgifter		485 476	463 133
Annen kortsiktig gjeld	7	1 048 783	934 770
Sum kortsiktig gjeld		1 744 868	1 869 256
Sum gjeld		6 289 849	6 740 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 830 173	9 268 034



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 546801

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 059 625
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KIRKETUNET BARNEHAGE
Forretningsadresse: Kirkegata 20
8622 MO I RANA

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: Trine Danielsen Selfors
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 461 435	1 526 828
Tilskudd		10 404 514	9 443 374
Sum inntekter		11 865 949	10 970 202
Kostnader			
Mat barn m.m.		215 574	228 198
Lønnskostnad	2	10 031 412	9 185 629
Avskrivning av driftsmidler	3	388 151	391 640
Annen driftskostnad		1 160 358	1 198 289
Sum kostnader		11 795 495	11 003 754
Driftsresultat		70 454	-33 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 220	1 313
Sum finansinntekter		8 220	1 313
Annen rentekostnad		65 479	48 951
Sum finanskostnader		65 479	48 951
Netto finans		-57 258	-47 637
Ordinært resultat før skattekostnad		13 195	-81 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 195	-81 190
Årsresultat		13 195	-81 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 195	-81 190
Totalresultat		13 195	-81 190
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		13 195	
Overført fra annen egenkapital			-81 190
Sum overføringer og disponeringer	5	13 195	-81 190



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 111 829	5 453 793
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		150 794	174 945
Sum varige driftsmidler	3	5 262 623	5 628 738
Sum anleggsmidler		5 262 623	5 628 738

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		16 121	11 858
Andre kortsiktige fordringer	4	466 664	775 893
Sum fordringer		482 785	787 751

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 084 765	2 851 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 084 765	2 851 544
Sum omløpsmidler		3 567 550	3 639 295

SUM EIENDELER		8 830 173	9 268 034
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 440 324	2 427 129
Sum opptjent egenkapital		2 440 324	2 427 129

Sum egenkapital	5	2 540 324	2 527 129
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	4 544 981	4 871 649
Sum annen langsiktig gjeld	4 544 981	4 871 649
Sum langsiktig gjeld	4 544 981	4 871 649
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	210 609	471 354
Skyldig offentlige avgifter	485 476	463 133
Annen kortsiktig gjeld	7	934 770
Sum kortsiktig gjeld	1 744 868	1 869 256
Sum gjeld	6 289 849	6 740 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 830 173	9 268 034



Organisasjonsnr: 988 059 625
KIRKETUNET BARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
16.10

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 Bodø

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

Til styret i Kirketunet Barnehage

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kirketunet Barnehage, 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 stiftelsens 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 stiftelsen 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 stiftelsens 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.

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	

Pemneo Dokumentnøkkel: K3BFT-DN3E-FBN5B-YW6V-QQML1-ET4ZG



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 stiftelsens 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 stiftelsens 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsens 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdeling er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bodø, 19. mai 2023
KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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

2023-05-19 12:32:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K3BFT-DNU3E-FBN5B-YYW6V-QQML1-ET4ZG

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>



Kirketunet barnehage

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	8 101 341	7 353 801
Arbeidsgiveravgift	491 927	427 326
Annen oppgavepliktige ytelser	13 319	13 360
Pensjonsforsikring	1 231 864	1 217 478
Andre personalkostnader	192 961	173 664
Sum lønns - og personalkostnader	10 031 412	9 185 629

Selskapet har i 2022 sysselsatt 16,10 årsverk.

**Kirketunet barnehage****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 583 579	745 390	9 328 969
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	22 036		22 036
= Anskaffelseskost 31.12.22	8 605 615	745 390	9 351 005
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 493 786	594 597	4 088 383
= Bokført verdi 31.12.22	5 111 829	150 794	5 262 623
Årets ordinære avskrivninger	364 000	24 151	388 151
Økonomisk levetid	10-30 år	3-5 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på off. tilskudd	199 895
Forskuddsbetalte kostnader	210 626
Til gode merverdiavgift	47 235
Refusjonskrav	8 509
Gjeld til ansatte	399
Sum andre kortsiktige fordringer	466 664

Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 427 129	2 527 129
Årets resultat		13 195	13 195
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 440 324	2 540 324



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 911 641 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken er sikret ved garanti fra Rana Kommune.

Lånet i DnB er sikret mot pant i **g.nr 20, b.nr. 891** i Rana Kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 kr. 5 111 829

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2022 på kr. 4 199 981

Lånet i DnB har en rest saldo pr. 31.12.2022 på kr. 345 000

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	921 754
Påløpne renter	12 136
Påløpne renter Dnb	3 555
Påløpne kostnader	67 911
Forskudd fra kunder	43 426
Sum annen kortsiktig gjeld	1 048 783



Årsregnskap 2022

Kirketunet Barnehage Stiftelse

8622 Mo i Rana

Org.nr. 988 059 625



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap			
Kirketunet Barnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling og annen inntekt		1 461 435	1 526 828
Tilskudd		10 404 514	9 443 374
Sum driftsinntekter		11 865 949	10 970 202
Mat barn m.m.		215 574	228 198
Lønnskostnad	2	10 031 412	9 185 629
Avskrivning av driftsmidler	3	388 151	391 640
Annen driftskostnad		1 160 358	1 198 289
Sum driftskostnader		11 795 495	11 003 754
Driftsresultat		70 454	-33 552
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 220	1 313
Annen rentekostnad		65 479	48 951
Resultat av finansposter		-57 258	-47 637
Resultat		13 195	-81 190
Årsresultat		13 195	-81 190
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		13 195	0
Overført fra annen egenkapital		0	81 190
Sum overføringer	5	13 195	-81 190



Balanse			
Kirketunet Barnehage			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	5 111 829	5 453 793
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		150 794	174 945
Sum varige driftsmidler	3	5 262 623	5 628 738
Sum anleggsmidler		5 262 623	5 628 738
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 121	11 858
Andre kortsiktige fordringer	4	466 664	775 893
Sum fordringer		482 785	787 751
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 084 765	2 851 544
Sum omløpsmidler		3 567 550	3 639 295
Sum eiendeler		8 830 173	9 268 034
Kirketunet Barnehage		Side 3	



Balanse			
Kirketunet Barnehage			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 440 324	2 427 129
Sum opptjent egenkapital		2 440 324	2 427 129
Sum egenkapital	5	2 540 324	2 527 129
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 544 981	4 871 649
Sum annen langsiktig gjeld		4 544 981	4 871 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		210 609	471 354
Skyldig offentlige avgifter		485 476	463 133
Annen kortsiktig gjeld	7	1 048 783	934 770
Sum kortsiktig gjeld		1 744 868	1 869 256
Sum gjeld		6 289 849	6 740 905
Sum egenkapital og gjeld		8 830 173	9 268 034
Mo i Rana den Styret i Kirketunet Barnehage			
<hr/> Jonas Andreassen styreleder	<hr/> Anne-Kine Dahlen Bustnes nestleder	<hr/> Per-Anders Nesje styremedlem	
<hr/> Tor-Arne Sørmo styremedlem	<hr/> Cicilie Dahl Løkås styremedlem	<hr/> Trine Danielsen Selfors daglig leder	
Kirketunet Barnehage			Side 4



Kirketunet barnehage

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	8 101 341	7 353 801
Arbeidsgiveravgift	491 927	427 326
Annen oppgavepliktige ytelser	13 319	13 360
Pensjonsforsikring	1 231 864	1 217 478
Andre personalkostnader	192 961	173 664
Sum lønns - og personalkostnader	10 031 412	9 185 629

Selskapet har i 2022 sysselsatt 16,10 årsverk.

**Kirketunet barnehage****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	8 583 579	745 390	9 328 969
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	22 036		22 036
= Anskaffelseskost 31.12.22	8 605 615	745 390	9 351 005
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 493 786	594 597	4 088 383
= Bokført verdi 31.12.22	5 111 829	150 794	5 262 623
Årets ordinære avskrivninger	364 000	24 151	388 151
Økonomisk levetid	10-30 år	3-5 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på off. tilskudd	199 895
Forskuddsbetalte kostnader	210 626
Til gode merverdiavgift	47 235
Refusjonskrav	8 509
Gjeld til ansatte	399
Sum andre kortsiktige fordringer	466 664

Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 427 129	2 527 129
Årets resultat		13 195	13 195
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 440 324	2 540 324



Kirketunet barnehage

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 911 641 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken er sikret ved garanti fra Rana Kommune.

Lånet i DnB er sikret mot pant i **g.nr 20, b.nr. 891** i Rana Kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 kr. 5 111 829

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12.2022 på kr. 4 199 981

Lånet i DnB har en rest saldo pr. 31.12.2022 på kr. 345 000

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	921 754
Påløpne renter	12 136
Påløpne renter Dnb	3 555
Påløpne kostnader	67 911
Forskudd fra kunder	43 426
Sum annen kortsiktig gjeld	1 048 783