



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 531 071
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Litl-Amdalvegen 231
7863 OVERHALLA

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: Håkon Espelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

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, 07.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 195 428	1 228 838
Annen driftsinntekt	1	6 930 087	8 026 915
Sum inntekter		8 125 515	9 255 753
Kostnader			
Varekostnad		79 746	53 562
Lønnskostnad	2	6 535 721	7 078 880
Avskrivning på varige driftsmidler	3	110 000	112 846
Annen driftskostnad		1 770 919	1 905 670
Sum kostnader		8 496 387	9 150 957
Driftsresultat		-370 872	104 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 002	513
Sum finansinntekter		2 002	513
Annen rentekostnad		1 480	171
Sum finanskostnader		1 480	171
Netto finans		522	342
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 350	105 137
Ordinært resultat etter skattekostnad		-370 350	105 137
Årsresultat		-370 350	105 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-370 350	105 137
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-370 350	105 137
Sum overføringer og disponeringer		-370 350	105 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	35 000	45 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	200 000	300 000
Sum varige driftsmidler		235 000	345 000
Sum anleggsmidler		235 000	345 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		132 834	107 770
Andre kortsiktige fordringer		189 883	303 225
Sum fordringer		322 717	410 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	915 866	1 267 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		915 866	1 267 312
Sum omløpsmidler		1 238 583	1 678 307
SUM EIENDELER		1 473 583	2 023 307
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	360 693	731 043
Sum opptjent egenkapital		360 693	731 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		360 693	731 043
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 063	137 588
Skyldig offentlige avgifter		351 659	401 498
Annen kortsiktig gjeld		709 168	753 178
Sum kortsiktig gjeld		1 112 890	1 292 264
Sum gjeld		1 112 890	1 292 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 473 583	2 023 307



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 679665

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 531 071
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Litl-Amdalvegen 231
7863 OVERHALLA

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: Håkon Espelund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 977 531 071
GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 195 428	1 228 838
Annen driftsinntekt	1	6 930 087	8 026 915
Sum inntekter		8 125 515	9 255 753
Kostnader			
Varekostnad		79 746	53 562
Lønnskostnad	2	6 535 721	7 078 880
Avskrivning på varige driftsmidler	3	110 000	112 846
Annen driftskostnad		1 770 919	1 905 670
Sum kostnader		8 496 387	9 150 957
Driftsresultat		-370 872	104 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 002	513
Sum finansinntekter		2 002	513
Annen rentekostnad		1 480	171
Sum finanskostnader		1 480	171
Netto finans		522	342
Ordinært resultat før skattekostnad		-370 350	105 137
Ordinært resultat etter skattekostnad		-370 350	105 137
Årsresultat		-370 350	105 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-370 350	105 137
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-370 350	105 137
Sum overføringer og disponeringer		-370 350	105 137



Organisasjonsnr: 977 531 071
GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	35 000	45 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	200 000	300 000
Sum varige driftsmidler		235 000	345 000

Sum anleggsmidler		235 000	345 000
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		132 834	107 770
Andre kortsiktige fordringer		189 883	303 225
Sum fordringer		322 717	410 995

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	915 866	1 267 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		915 866	1 267 312

Sum omløpsmidler		1 238 583	1 678 307
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 473 583	2 023 307
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	360 693	731 043
Sum opptjent egenkapital		360 693	731 043

Sum egenkapital		360 693	731 043
------------------------	--	----------------	----------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		52 063	137 588
-----------------	--	--------	---------



Skyldig offentlige avgifter	351 659	401 498
Annen kortsiktig gjeld	709 168	753 178
Sum kortsiktig gjeld	1 112 890	1 292 264
Sum gjeld	1 112 890	1 292 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 473 583	2 023 307



Organisasjonsnr: 977 531 071
GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	1 195 428	1 228 838
Annen driftsinntekt	1	6 930 087	8 026 915
Sum driftsinntekter		8 125 515	9 255 753
Driftskostnader			
Varekostnad		79 746	53 562
Lønnskostnad	2	6 535 721	7 078 880
Avskrivning på varige driftsmidler	3	110 000	112 846
Annen driftskostnad		1 770 919	1 905 670
Sum driftskostnader		8 496 387	9 150 957
DRIFTSRESULTAT		(370 872)	104 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 002	513
Sum finansinntekter		2 002	513
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 480	171
Sum finanskostnader		1 480	171
NETTO FINANSPOSTER		522	342
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(370 350)	105 137
ORDINÆRT RESULTAT		(370 350)	105 137
ARSRESULTAT		(370 350)	105 137
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(370 350)	105 137
SUM OVERF. OG DISP.		(370 350)	105 137



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	35 000	45 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	200 000	300 000
Sum varige driftsmidler		235 000	345 000
SUM ANLEGGSMIDLER		235 000	345 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		132 834	107 770
Andre kortsiktige fordringer		189 883	303 225
Sum fordringer		322 717	410 995
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	915 866	1 267 312
SUM OMLØPSMIDLER		1 238 583	1 678 307
SUM EIENDELER		1 473 583	2 023 307
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	360 693	731 043
Sum opptjent egenkapital		360 693	731 043
SUM EGENKAPITAL		360 693	731 043
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		52 063	137 588
Skyldig offentlige avgifter		351 659	401 498
Annen kortsiktig gjeld		709 168	753 178
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 112 890	1 292 264
SUM GJELD		1 112 890	1 292 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 473 583	2 023 307

Overhalla, 15.04.2023

Håkon Lysberg Espelund
Styreleder

Kine M Lysberg Lund
Styrer/ Daglig leder

Elise Lilleberre
Styremedlem

Johan Saugestad
Styremedlem

Hilde Kristin Urstad
Styremedlem



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Skatt

Barnehagen er et samvirkeforetak med et ideelt, ikke økonomisk formål. Foretaket er derfor ikke skattepliktig.



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Noter 2022

Note 1 - Driftsinntekt

Driftsinntektene er fordelt på:	2022	2021
Foreldrepenge	1 120 602	1 183 854
Matpenge	74 826	44 984
Tilskudd kommune	6 887 250	7 963 787
Søskenermoderasjon	42 636	61 532
Andre inntekter	201	1 596
Totalt	8 125 515	9 255 756

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

	2022	2021
Lønn	5 478 136	6 008 235
Arbeidsgiveravgift	315 644	341 788
Pensjonskostnader	630 247	646 613
Andre lønnsrelaterte ytelser	111 691	82 244
Totalt	6 535 721	7 078 880



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1/1	457 846
Tilgang	0
Anskaffelseskost pr 31/12	457 846
Akk. av/nedskr. pr 1/1	112 846
+ Ordinære avskrivninger	110 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	222 846
Balanseført verdi pr 31/12	235 000

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	731 043	731 043
Tilført fra årsresultat	- 370 350	-370 350
Pr 31.12.	360 693	360 693

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne midler vedr.skattetreksinnskudd ansatte med kr 322 050.



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gammelstua Friluftsbarnhage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UXVJG-72L7L-2H2IC-AH3ZA-1PQ75-PJ5PF



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."

Jan Ove Bergin

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-16987

IP: 148.252.xxx.xxx

2023-07-27 06:28:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UXVJG-72L7L-2H2IC-AH3ZA-1PQ75-PJ5PF

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>