



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 439  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Galeasvegen 3  
5535 HAUGESUND

### 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: Bente Albertsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### 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, 16.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling mm.		748 459	559 531
Kommunale tilskudd		3 416 410	4 471 015
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 164 869</b>	<b>5 030 546</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		91 193	47 733
Lønnskostnad	1	2 814 350	3 591 861
Avskrivning på varige driftsmidler	2	241 547	254 280
Annen driftskostnad		603 444	1 493 558
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 750 533</b>	<b>5 387 432</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>414 336</b>	<b>-356 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12	
Annen finansinntekt		4 239	4 829
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 251</b>	<b>4 829</b>
Annen rentekostnad	3	192 113	159 398
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>192 113</b>	<b>159 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-187 862</b>	<b>-154 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>226 474</b>	<b>-511 455</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 388	-9 835
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-34 869
Udekket tap		197 086	-466 751



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		197 086	-501 620



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	3 252 317	3 427 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	42 000	107 986
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3,5	91 697	30 789
Andre kortsiktige fordringer		146 989	168 090
Konsernfordringer	6	750 521	689 719
<b>Sum fordringer</b>		<b>989 207</b>	<b>888 598</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	292 597	449 825
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>292 597</b>	<b>449 825</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 281 804</b>	<b>1 338 422</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	462 968	660 054
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-462 968</b>	<b>-660 054</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 032</b>	<b>-160 054</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 712 500	3 928 556
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 010	28 002
Betalbar skatt		29 388	
Skyldig offentlige avgifter		256 626	185 609
Kortsiktig konserngjeld	6	209 953	514 006
Annen kortsiktig gjeld		304 611	378 168
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>826 589</b>	<b>1 105 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 539 089</b>	<b>5 034 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 562793

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 439  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Galeasvegen 3  
5535 HAUGESUND

#### 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: Bente Albertsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 03.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 252 439  
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling mm.		748 459	559 531
Kommunale tilskudd	3	416 410	471 015
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 164 869</b>	<b>5 030 546</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		91 193	47 733
Lønnskostnad	1	2 814 350	3 591 861
Avskrivning på varige driftsmidler	2	241 547	254 280
Annen driftskostnad		603 444	1 493 558
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 750 533</b>	<b>5 387 432</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>414 336</b>	<b>-356 886</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12	
Annen finansinntekt		4 239	4 829
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 251</b>	<b>4 829</b>
Annen rentekostnad	3	192 113	159 398
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>192 113</b>	<b>159 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-187 862</b>	<b>-154 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 388	-9 835
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			-34 869
Udekket tap		197 086	-466 751
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>197 086</b>	<b>-501 620</b>



Organisasjonsnr: 916 252 439  
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	3 252 317	3 427 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	42 000	107 986
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	3,5	91 697	30 789
Andre kortsiktige fordringer		146 989	168 090
Konsernfordringer	6	750 521	689 719
<b>Sum fordringer</b>		<b>989 207</b>	<b>888 598</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	292 597	449 825
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>292 597</b>	<b>449 825</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 281 804</b>	<b>1 338 422</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	8	462 968	660 054
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-462 968</b>	<b>-660 054</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 032</b>	<b>-160 054</b>
------------------------	--	---------------	-----------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	3 712 500	3 928 556
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 010	28 002
Betalbar skatt		29 388	
Skyldig offentlige avgifter		256 626	185 609
Kortsiktig konserngjeld	6	209 953	514 006
Annen kortsiktig gjeld		304 611	378 168
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>826 589</b>	<b>1 105 784</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 539 089</b>	<b>5 034 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>



Organisasjonsnr: 916 252 439  
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

<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



**Årsregnskap 2022  
for  
Små Barnehager Sentrum AS**

**Organisasjonsnr. 916252439**

**Utarbeidet av:**

Tveit Regnskap AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Haukelivegen 367  
5574 SKJOLD  
Organisasjonsnr. 984388241



Små Barnehager Sentrum AS

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Foreldrebetaling mm.		748 459	559 531
Kommunale tilskudd		3 416 410	4 471 015
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 164 869</b>	<b>5 030 546</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		91 193	47 733
Lønnskostnad	1	2 814 350	3 591 861
Avskrivning på varige driftsmidler	2	241 547	254 280
Annen driftskostnad		603 444	1 493 558
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 750 533</b>	<b>5 387 432</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>414 336</b>	<b>(356 886)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		12	0
Annen finansinntekt		4 239	4 829
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 251</b>	<b>4 829</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad	3	192 113	159 398
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>192 113</b>	<b>159 398</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(187 862)</b>	<b>(154 569)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>226 474</b>	<b>(511 455)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 388	(9 835)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>197 086</b>	<b>(501 620)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>197 086</b>	<b>(501 620)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag		0	(34 869)
Fremføring av udekket tap		197 086	(466 751)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>197 086</b>	<b>(501 620)</b>



Små Barnehager Sentrum AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	3 252 317	3 427 878
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	42 000	107 986
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 294 317</b>	<b>3 535 864</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3,5	91 697	30 789
Fordringer på konsernselskap	6	750 521	689 719
Andre kortsiktige fordringer		146 989	168 090
<b>Sum fordringer</b>		<b>989 207</b>	<b>888 598</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	292 597	449 825
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 281 804</b>	<b>1 338 422</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>



Små Barnehager Sentrum AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	(462 968)	(660 054)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(462 968)</b>	<b>(660 054)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>37 032</b>	<b>(160 054)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 712 500	3 928 556
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>3 712 500</b>	<b>3 928 556</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		26 010	28 002
Betalbar skatt		29 388	0
Skyldig offentlige avgifter		256 626	185 609
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	209 953	514 006
Annen kortsiktig gjeld		304 611	378 168
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>826 589</b>	<b>1 105 784</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 539 089</b>	<b>5 034 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 576 120</b>	<b>4 874 286</b>

Haugesund, den 26.06.2023

Bente Albertsen  
Daglig leder / Styreleder



Små Barnehager Sentrum AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper

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

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet.

Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden de gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt vedtak.

Foreldrebetalingen beregnes med utgangspunkt i forutsetningene som er gitt i forskrift om foreldrebetaling i barnehager, samt øvrig innretning på foreldrebetalingen som kommunen selv vedtar.

### Offentlige investeringstilskudd

Investeringstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

### 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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives linært 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.

### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

### Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



## Små Barnehager Sentrum AS

### Noter 2022

#### Note 1 - Lønnskostnad, ansatte

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

#### Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 778 327	3 211 228
Arbeidsgiveravgift	397 813	460 128
Pensjonskostnader	43 040	52 092
Andre lønnsrelaterte ytelser	-404 831	-131 586
<b>Totalt</b>	<b>2 814 350</b>	<b>3 591 861</b>

#### Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 511 222	529 764	5 040 986
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 511 222	529 764	5 040 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 083 344	421 778	1 505 122
+ Ordinære avskrivninger	175 561	65 986	241 547
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 258 905	487 764	1 746 669
Balanseført verdi pr 31/12	3 252 317	42 000	3 294 317
Prosentats for ord.avskr	5-5	12-25	



## Små Barnehager Sentrum AS

### Noter 2022

#### Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

##### Pantesikret gjeld

Av selskapets gjeld som er sikret med pant utgjør kr. 3 712 500.

##### Pantesikkerhet

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler utgjør kr 3 252 317.

##### Forfallsstruktur

Av selskapets gjeld forfaller kr. 2 700 000 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

#### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

##### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2022
Resultat før skattekostnader	226 474
Permanente og andre forskjeller	8 578
Endring i midlertidige forskjeller	206 591
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	308 060
<b>Inntekt</b>	<b>133 583</b>

	2022	2021
Betalbar skatt	29 388	-9 835
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>29 388</b>	<b>-9 835</b>
		2022
Beregnet skatt av årets resultat		29 388
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>		<b>29 388</b>

##### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-800 399	-646 522
+ Utestående fordringer	-52 714	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	308 060
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>853 113</b>	<b>954 582</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	853 113	954 582

#### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for delkrederavsetning kr 52 714.

	I år	I fjor
Realisert tap på fordringer	51 821	-5 943



Små Barnehager Sentrum AS

## Noter 2022

### Note 6 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Morselskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

#### Konsernfordringer og -gjeld:

	Pr 31.12.	Pr 01.01
Mellomv Små Barnehager Haugesund AS	-50 785	-279 838
Mellomv Små Barnehager AS	-159 168	-234 168
Mellomv Små Barnehager Røvær AS	280 338	174 831
Mellomv Albertsen Holding AS	470 183	470 183

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr 0.

### Note 7 - Bank, bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 133 641 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 82 962.

### Note 8 - Selskapskapital

#### Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær pr. 31.12 er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Albertsen Holding AS	500	100,0 %

Daglig leder og styreleder Bente Albertsen eier 100% av aksjene i Albertsen Holding AS

#### Endring i egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-660 054	-160 054
Tilført fra årsresultat		197 086	197 086
<b>Pr 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>-462 968</b>	<b>37 032</b>