



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 070 218  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOKKBEEKKEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Nyheimsvegen 37B  
7058 CHARLOTTENLUND

### 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: Tatiana Shuvalova  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

### 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, 29.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		427 588	416 177
Offentlige tilskudd		2 942 008	2 825 963
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 369 596</b>	<b>3 242 140</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		43 510	36 259
Lønns - og personalkostnader	2	2 865 246	2 605 949
Avskrivning av driftsmidler	3	155 750	162 891
Annen driftskostnad	2	345 145	391 443
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 409 652</b>	<b>3 196 542</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-40 056</b>	<b>45 598</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 467	571
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 467</b>	<b>571</b>
Annen rentekostnad		135 840	105 359
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>135 840</b>	<b>105 359</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-134 373</b>	<b>-104 788</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-174 428</b>	<b>-59 190</b>
Skattekostnad på resultat	4	-38 323	-13 022
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital	6	-136 105	-46 168
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	60 750	22 427
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>60 750</b>	<b>22 427</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	3 691 122	3 827 822
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		35 820	54 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 726 942</b>	<b>3 882 692</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 787 692</b>	<b>3 905 119</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 350	
Andre kortsiktige fordringer	5	94 985	61 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>98 335</b>	<b>61 956</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 936	221 519
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>90 936</b>	<b>221 519</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 271</b>	<b>283 475</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 976 963</b>	<b>4 188 594</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		168 619	304 724
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>168 619</b>	<b>304 724</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>268 619</b>	<b>404 724</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 177 351	3 221 662
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 177 351</b>	<b>3 221 662</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 177 351</b>	<b>3 221 662</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		36 888	34 505
Betalbar skatt	4		189
Skyldig offentlige avgifter		185 753	204 692
Annen kortsiktig gjeld	8	308 352	322 821
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>530 993</b>	<b>562 208</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 708 344</b>	<b>3 783 870</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 976 963</b>	<b>4 188 594</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 447616

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 070 218  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOKKBÆKKEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Nyheimsvegen 37B  
7058 JAKOBSLI

#### 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: Tatiana Shuvalova  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

#### 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, 01.06.2023

---

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: 992 070 218  
STOKKBÆKKEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		427 588	416 177
Offentlige tilskudd		2 942 008	2 825 963
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 369 596</b>	<b>3 242 140</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		43 510	36 259
Lønns - og personalkostnader	2	2 865 246	2 605 949
Avskrivning av driftsmidler	3	155 750	162 891
Annen driftskostnad	2	345 145	391 443
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 409 652</b>	<b>3 196 542</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-40 056</b>	<b>45 598</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 467	571
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 467</b>	<b>571</b>
Annen rentekostnad		135 840	105 359
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>135 840</b>	<b>105 359</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-134 373</b>	<b>-104 788</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-38 323	-13 022
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital	6	-136 105	-46 168
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-136 105</b>	<b>-46 168</b>





Organisasjonsnr: 992 070 218  
STOKKBÆKKEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	60 750	22 427
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>60 750</b>	<b>22 427</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	3 691 122	3 827 822
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		35 820	54 870
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>3 726 942</b>	<b>3 882 692</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 787 692</b>	<b>3 905 119</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		3 350	
Andre kortsiktige fordringer	5	94 985	61 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>98 335</b>	<b>61 956</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		90 936	221 519
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>90 936</b>	<b>221 519</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>189 271</b>	<b>283 475</b>
-------------------------	--	----------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 976 963</b>	<b>4 188 594</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		168 619	304 724
-------------------	--	---------	---------



Sum opptjent egenkapital		168 619	304 724
Sum egenkapital	6	268 619	404 724
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 177 351	3 221 662
Sum annen langsiktig gjeld		3 177 351	3 221 662
Sum langsiktig gjeld		3 177 351	3 221 662
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 888	34 505
Betalbar skatt	4		189
Skyldig offentlige avgifter		185 753	204 692
Annen kortsiktig gjeld	8	308 352	322 821
Sum kortsiktig gjeld		530 993	562 208
Sum gjeld		3 708 344	3 783 870
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 976 963</b>	<b>4 188 594</b>



Organisasjonsnr: 992 070 218  
STOKKBÆKKEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.30

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



## Stokkbekken Barnehage AS

## 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	2 389 786	2 127 373
Arbeidsgiveravgift	354 484	331 856
Pensjonsforsikring	90 881	104 017
Andre personalkostnader	30 095	42 704
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>2 865 246</b>	<b>2 605 950</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5,3 årsverk.



<b>Stokkbekken Barnehage AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2022</b>
---------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	4 101 222	127 379	4 228 601
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>4 101 222</b>	<b>127 379</b>	<b>4 228 601</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	410 100	91 561	501 661
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>3 691 122</b>	<b>35 818</b>	<b>3 726 940</b>
Årets ordinære avskrivninger	136 700	19 050	155 750
Økonomisk levetid	30 år	3-5 år	

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	189
Endring i utsatt skattefordel	-38 323	-13 211
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-38 323</b>	<b>-13 022</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-174 428	-59 190
Permanente forskjeller	234	0
Endring i midlertidige forskjeller	67 810	60 049
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-106 384</b>	<b>860</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	189
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>189</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-169 750	-101 940	67 810
<b>Sum</b>	<b>-169 750</b>	<b>-101 940</b>	<b>67 810</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-106 384	0	106 384
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-276 134</b>	<b>-101 940</b>	<b>174 194</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-60 750</b>	<b>-22 427</b>	<b>38 323</b>

**Stokkbekken Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2022****Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Krav på refusjoner	20 909
Forskuddsbetalte kostnader	45 259
Til gode merverdiavgift	28 616
Andre kortsiktige fordringer	201
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>94 985</b>

**Note 6 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Opptjent EK/ udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	100 000	304 724	404 724
Årets resultat		-136 105	-136 105
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>168 619</b>	<b>268 619</b>

**Note 7 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 673 780** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 21, b.nr. 13 i JAKOBSLI kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 3 691 122**.

Lånet i Rindal Sparebank har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 3 177 351**.

**Note 8 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	283 761
Påløpne rentekostnader	3 260
Påløpne kostnader	5 983
Forskudd fra kunder	3 350
Gjeld til ansatte og eiere	1 998
Gjeld til eiere	10 000
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>308 352</b>