



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 784 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLENGA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Villenga 21
1423 SKI

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: Hanne Katrine Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	18 040 796	17 929 875
Sum inntekter		18 040 796	17 929 875
Kostnader			
Varekostnad		629 312	546 399
Lønnskostnad	2	13 115 056	13 360 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	145 530	105 995
Annen driftskostnad		3 619 251	3 768 378
Sum kostnader		17 509 149	17 781 530
Driftsresultat		531 647	148 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 572	4 970
Sum finansinntekter		5 572	4 970
Annen rentekostnad		10	203
Annen finanskostnad			45
Sum finanskostnader		10	248
Netto finans		5 562	4 722
Ordinært resultat før skattekostnad		537 208	153 067
Skattekostnad på resultat	4	118 116	34 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 092	118 499
Årsresultat		419 092	118 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		419 092	118 499
Totalresultat		419 092	118 499
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		419 092	118 499



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		419 092	118 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	3	42 240	48 000
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	708 847	786 484
Sum varige driftsmidler	3	751 087	834 484
Sum anleggsmidler		751 087	834 484
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 940	28 117
Andre fordringer		1 631 298	1 467 247
Konsernfordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		1 797 238	1 645 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	2 308 066	6 146 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 308 066	6 146 466
Sum omløpsmidler		4 105 304	7 791 830
SUM EIENDELER		4 856 391	8 626 314

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 860 463	5 441 371
Sum opptjent egenkapital		1 860 463	5 441 371
Sum egenkapital	7	1 890 463	5 471 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	40 772	39 384
Sum avsetninger for forpliktelser		40 772	39 384
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		273 900	278 100
Sum annen langsiktig gjeld		273 900	278 100
Sum langsiktig gjeld		314 672	317 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 659	188 094
Betalbar skatt	4	116 728	19 810
Skyldig offentlige avgifter	5	873 501	1 261 144
Annen kortsiktig gjeld		1 287 368	1 368 412
Sum kortsiktig gjeld		2 651 256	2 837 459
Sum gjeld		2 965 928	3 154 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 856 391	8 626 314



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 644389

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 784 303
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VILLENGA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Villenga 21
1423 SKI

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: Hanne Katrine Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Revisjon

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, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 988 784 303
VILLENGA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	18 040 796	17 929 875
Sum inntekter		18 040 796	17 929 875
Kostnader			
Varekostnad		629 312	546 399
Lønnskostnad	2	13 115 056	13 360 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	145 530	105 995
Annen driftskostnad		3 619 251	3 768 378
Sum kostnader		17 509 149	17 781 530
Driftsresultat		531 647	148 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 572	4 970
Sum finansinntekter		5 572	4 970
Annen rentekostnad		10	203
Annen finanskostnad			45
Sum finanskostnader		10	248
Netto finans		5 562	4 722
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	118 116	34 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 092	118 499
Årsresultat		419 092	118 499
Årsresultat etter minoritetsinteresser		419 092	118 499
Totalresultat		419 092	118 499
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		419 092	118 499
Sum overføringer og disponeringer		419 092	118 499



Organisasjonsnr: 988 784 303
VILLENGA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	3	42 240	48 000
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	708 847	786 484
Sum varige driftsmidler	3	751 087	834 484
Sum anleggsmidler		751 087	834 484
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 940	28 117
Andre fordringer		1 631 298	1 467 247
Konsernfordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		1 797 238	1 645 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	2 308 066	6 146 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 308 066	6 146 466
Sum omløpsmidler		4 105 304	7 791 830
SUM EIENDELER		4 856 391	8 626 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 860 463	5 441 371
Sum opptjent egenkapital		1 860 463	5 441 371



Sum egenkapital	7	1 890 463	5 471 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		40 772	39 384
Sum avsetninger for forpliktelser	4	40 772	39 384
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		273 900	278 100
Sum annen langsiktig gjeld		273 900	278 100
Sum langsiktig gjeld		314 672	317 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 659	188 094
Betalbar skatt		116 728	19 810
Skyldig offentlige avgifter	4	873 501	1 261 144
Annen kortsiktig gjeld		1 287 368	1 368 412
Sum kortsiktig gjeld		2 651 256	2 837 459
Sum gjeld		2 965 928	3 154 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 856 391	8 626 314



Organisasjonsnr: 988 784 303
VILLENGA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

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.



ÅRSREGNSKAP 2022

Villenga Barnehage AS
Villenga 21
1423 SKI
988 784 303

Utarbeidet av Vigres AS -
statsautorisert regnskapsførerselskap



Resultatregnskap

Villenga Barnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1	18 040 796	17 929 875
Sum driftsinntekter		18 040 796	17 929 875
Varekostnad		629 312	546 399
Lønnskostnad	2	13 115 056	13 360 758
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	145 530	105 995
Annen driftskostnad		3 619 251	3 768 378
Sum driftskostnader		17 509 149	17 781 530
Driftsresultat		531 647	148 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 572	4 970
Annen rentekostnad		10	203
Annen finanskostnad		0	45
Resultat av finansposter		5 562	4 722
Resultat før skattekostnad		537 208	153 067
Skattekostnad på resultat	4	118 116	34 568
Årsresultat		419 092	118 499
Overføringer			
Annen egenkapital		419 092	118 499
Sum overføringer		419 092	118 499



Balanse

Villenga Barnehage AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	708 847	786 484
Påkostning leide lokaler	3	42 240	48 000
Sum varige driftsmidler	3	751 087	834 484
Sum anleggsmidler		751 087	834 484
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		15 940	28 117
Andre fordringer		1 631 298	1 467 247
Konsernfordringer		150 000	150 000
Sum fordringer		1 797 238	1 645 364
Bankinnskudd	5	2 308 066	6 146 466
Sum omløpsmidler		4 105 304	7 791 830
Sum eiendeler		4 856 391	8 626 314



Balanse

Villenga Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 860 463	5 441 371
Sum opptjent egenkapital		1 860 463	5 441 371
Sum egenkapital	7	1 890 463	5 471 371
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	40 772	39 384
Sum avsetning for forpliktelser		40 772	39 384
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		273 900	278 100
Sum annen langsiktig gjeld		273 900	278 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 659	188 094
Betalbar skatt	4	116 728	19 810
Skyldig offentlige avgifter	5	873 501	1 261 144
Annen kortsiktig gjeld		1 287 368	1 368 412
Sum kortsiktig gjeld		2 651 256	2 837 459
Sum gjeld		2 965 928	3 154 943
Sum egenkapital og gjeld		4 856 391	8 626 314

Ski, 28.03.2023

Hanne Katrine Jacobsen
Styreleder

Geir Løvsletten Røkkum
Daglig leder

Villenga Barnehage AS

Side 4



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp utfra mottatte vedtak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Husholdningskostnader

Husholdningskostnad er i årsregnskapet ført opp som varekostnad for at regnskapsoppstillingen skal samsvare med den oppstilling som sendes til kommunen

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Offentlig tilskudd	14 535 738	14 654 167
Oppholdsbetaling	2 858 001	2 841 047
Matpenger	379 100	367 558
Annen inntekt	1 225	630
Kompensasjon Covid 19	266 732	66 473
Sum	18 040 796	17 929 875

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	10 829 940	11 697 220
Arbeidsgiveravgift	1 554 161	1 575 024
Pensjonskostnader	1 008 853	991 503
Andre ytelser	-277 898	-902 989
Sum	13 115 056	13 360 758

Villenga Barnehage AS

Side 5



Noter til regnskapet 2022

Selskapet har i 2022 sysselsatt 21 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	57 600	1 053 746	1 111 346
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		62 133	62 133
= Anskaffelseskost 31.12.22	57 600	1 115 879	1 173 479
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	15 360	407 032	422 392
= Bokført verdi 31.12.22	42 240	708 847	751 087
Årets ordinære avskrivninger	5 760	139 770	145 530
Økonomisk levetid	10 år	3-12 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	116 728	19 810
Endring i utsatt skatt	1 388	14 758
Skattekostnad ordinært resultat	118 116	34 568
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	537 208	153 067
Permanente forskjeller	-325	4 063
Endring i midlertidige forskjeller	-6 304	-67 085
Skattepliktig inntekt	530 580	90 045
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	116 728	19 810
Sum betalbar skatt i balansen	116 728	19 810

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	185 328	179 024	-6 304
Sum	185 328	179 024	-6 304
Grunnlag for utsatt skatt	185 328	179 024	-6 304
Utsatt skatt (22 %)	40 772	39 385	-1 387



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 432 287.
Skyldig skattetrekk er kr. 405 321.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Villenga Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
K Jacobsen AS	100	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	5 441 371	5 471 371
Årets resultat		419 092	419 092
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Pr 31.12.2022	30 000	1 860 463	1 890 463



Til generalforsamlingen i Villenga Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Villenga Barnehage AS 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Østfold Næringspark, Vangsveien 10, Postboks 1036, NO-1803 Askim
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Askim, 28. mars 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Dag Olav Haugen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2022 Villenga Barnehage AS

Signers:

Name	Method	Date
Haugen, Dag Olav	BANKID	2023-03-28 13:15

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.