



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 182 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMMEN JEKTEVIKEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Villaveien 10
5007 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Sonja Irene Håland Dyrkorn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 241 116	
Offentlige tilskudd		20 137 680	
Sum inntekter		23 378 796	
Kostnader			
Lønnskostnad		18 621 805	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		844 443	
Annen driftskostnad		3 244 557	
Sum kostnader		22 710 805	
Driftsresultat		667 991	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 688	
Sum finansinntekter		150 688	
Annen finanskostnad		373 252	100
Sum finanskostnader		373 252	100
Netto finans		-222 564	-100
Ordinært resultat før skattekostnad		445 427	-100
Skattekostnad på resultat		-1 599 666	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 045 093	-100
Årsresultat		2 045 093	-100
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 045 093	-100
Totalresultat		2 045 093	-100
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 486 006	
Avsatt til annen egenkapital		559 087	-100



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		2 045 093	-100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 022 223	
Sum immaterielle eiendeler		2 022 223	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		18 686 693	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		952 326	
Sum varige driftsmidler		19 639 019	
Sum anleggsmidler		21 661 242	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		550 926	
Andre kortsiktige fordringer		2 023 457	7 370 000
Sum fordringer		2 574 383	7 370 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 366 451	29 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 366 451	29 900
Sum omløpsmidler		6 940 834	7 399 900
SUM EIENDELER		28 602 076	7 399 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		300 000	30 000
Overkurs		7 100 000	7 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ikke registrert kapitalforhøyelse			270 000
Sum innskutt egenkapital		7 400 000	7 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-1 019 428	-100
Sum opptjent egenkapital		-1 019 428	-100
Sum egenkapital		6 380 572	7 399 900
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		3 500 255	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 500 255	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		13 095 566	
Øvrig langsiktig gjeld		1 905 136	
Sum annen langsiktig gjeld		15 000 702	
Sum langsiktig gjeld		18 500 957	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		709 694	8 393
Betalbar skatt		3 427	
Skyldig offentlige avgifter		1 235 042	
Annen kortsiktig gjeld		1 772 384	-8 393
Sum kortsiktig gjeld		3 720 546	
Sum gjeld		22 221 503	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 602 076	7 399 900



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 573877

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 182 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAMMEN JEKTEVIKEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Villaveien 10
5007 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Sonja Irene Håland Dyrkorn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 930 182 206
SAMMEN JEKTEVIKEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 241 116	
Offentlige tilskudd		20 137 680	
Sum inntekter		23 378 796	
Kostnader			
Lønnskostnad		18 621 805	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		844 443	
Annen driftskostnad		3 244 557	
Sum kostnader		22 710 805	
Driftsresultat		667 991	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		150 688	
Sum finansinntekter		150 688	
Annen finanskostnad		373 252	100
Sum finanskostnader		373 252	100
Netto finans		-222 564	-100
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		-1 599 666	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 045 093	-100
Årsresultat		2 045 093	-100
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 045 093	-100
Totalresultat		2 045 093	-100
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 486 006	
Avsatt til annen egenkapital		559 087	-100
Sum overføringer og disponeringer		2 045 093	-100



Organisasjonsnr: 930 182 206
SAMMEN JEKTEVIKEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		2 022 223	
Sum immaterielle eiendeler		2 022 223	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		18 686 693	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		952 326	
Sum varige driftsmidler		19 639 019	

Sum anleggsmidler		21 661 242	0
--------------------------	--	-------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		550 926	
Andre kortsiktige fordringer		2 023 457	7 370 000
Sum fordringer		2 574 383	7 370 000

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 366 451	29 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 366 451	29 900

Sum omløpsmidler		6 940 834	7 399 900
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		28 602 076	7 399 900
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		300 000	30 000
Overkurs		7 100 000	7 100 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse			270 000
Sum innskutt egenkapital		7 400 000	7 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-1 019 428	-100
-------------------	--	------------	------



Sum opptjent egenkapital	-1 019 428	-100
Sum egenkapital	6 380 572	7 399 900
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Pensjonsforpliktelser	3 500 255	
Sum avsetninger for forpliktelser	3 500 255	
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	13 095 566	
Øvrig langsiktig gjeld	1 905 136	
Sum annen langsiktig gjeld	15 000 702	
Sum langsiktig gjeld	18 500 957	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	709 694	8 393
Betalbar skatt	3 427	
Skyldig offentlige avgifter	1 235 042	
Annen kortsiktig gjeld	1 772 384	-8 393
Sum kortsiktig gjeld	3 720 546	
Sum gjeld	22 221 503	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	28 602 076	7 399 900



Organisasjonsnr: 930 182 206
SAMMEN JEKTEVIKEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Sammen Jekteviken barnehage AS

ÅRSREGNSKAP 2023





Sammen Jekteviken barnehage AS

RESULTATREGNSKAP

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2023	05.10-31.12-22
Salgsinntekter		3 241 116	-
Offentlige tilskudd		20 137 680	-
Sum driftsinntekter		23 378 796	-
Lønn og andre personalkostnader	2,3,4,5	18 621 805	-
Ordinære avskrivninger	6	844 443	-
Andre driftskostnader	2,5	3 244 557	-
Sum driftskostnader		22 710 805	-
Driftsresultat		667 991	-
Finansinntekter og -kostnader			
Finansinntekter		150 688	-
Finanskostnader		373 252	100
Resultat av finansposter		-222 564	-100
Resultat før skattekostnad		445 427	-100
Skattekostnad	7	-1 599 666	-
Arsresultat		2 045 093	-100
Overføringer			
Overført annen egenkapital	8	559 087	-100
Avgitt konsernbidrag	8	1 486 006	-
Sum overføringer		2 045 093	-100





Sammen Jekteviken barnehage AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	2 022 223	-
Sum immaterielle eiendeler		2 022 223	-
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	18 686 693	-
Driftsløsøre, inventar med mer	6	952 326	-
Sum varige driftsmidler		19 639 019	-
Sum anleggsmidler		21 661 242	-
Omløpsmidler			
Kundefordringer		550 926	-
Andre fordringer	9	2 023 458	7 370 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 366 451	29 900
Sum omløpsmidler		6 940 835	7 399 900
SUM EIENDELER		28 602 077	7 399 900





Sammen Jekteviken barnehage AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,11	300 000	30 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	8	-	7 370 000
Overkurs	8	7 100 000	-
Annen innskutt egenkapital	8	-	-
Sum innskutt egenkapital		7 400 000	7 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 019 428	-100
Sum opptjent egenkapital		-1 019 428	-100
Sum egenkapital		6 380 572	7 399 900
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	3	3 500 255	-
Sum avsetning for forpliktelser		3 500 255	-
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	13 095 566	-
Sum annen langsiktig gjeld		13 095 566	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	709 694	8 393
Betalbar skatt	7	3 427	-
Skyldig offentlige avgifter		1 235 042	-
Annen kortsiktig gjeld	9	3 677 519	-8 393
Sum kortsiktig gjeld		5 625 682	-
Sum gjeld		22 221 504	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 602 077	7 399 900

Bergen, 26. april 2024

Sonja Irene Håland Dyrkorn
Styreleder

Christian Bryner
Styremedlem

Hege Haldorsen
Daglig leder





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Pensjon

Selskapet har innskudd og ytelsesbasert pensjonsordning for sine ansatte. Ansatte som er omfattet av tariffavtale har også tilbud om avtalefestet pensjon (AFP). Selskapet legger til grunn NRS 6 for regnskapsføring av pensjoner.

Økonomiske forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelsen tar utgangspunkt i Norsk Regnskapsstiftelse sin anbefaling, og er oppdatert på balansedagen. Diskonteringsrenten er fastsatt basert på statsobligasjonsrente med et risikopåslag. Det vises til pensjonsnote for ytterligere informasjon om vurderinger knyttet til benyttede økonomiske- og aktuariemessige forutsetninger.

Netto pensjonsforpliktelse (-midler) beregnes og føres opp som langsiktig gjeld (fordring) i regnskapet. Netto pensjonsforpliktelser fremkommer som differansen mellom brutto pensjonsforpliktelse, som er nåverdien av antatte fremtidige pensjonsytelser, og pensjonsmidler i forsikringsfond og premiefond. Det settes av for arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse.

Pensjonskostnaden i resultatregnskapet deles inn i tre komponenter; pensjonsopptjening, netto rentekostnad og verdiendring. Periodens opptjente pensjonsrettigheter og netto rentekostnad presenteres under driftsresultatet. Effekten av avvik mellom estimerte forutsetninger og virkelig utfall av forutsetninger, samt avkastning på pensjonsmidlene ut over avkastning som ligger i netto rentekostnad, innregnes direkte mot egenkapitalen i den perioden de oppstår. Planendringseffekter og effekten av avsluttede og oppgjorte avtaler resultatføres over driftsresultatet det året endringen besluttes. Arbeidsgiveravgift tilknyttet pensjoner periodiseres i henhold til tilsvarende periodisering/klassifisering.

Årets pensjonskostnad føres netto i resultatregnskapet under posten "Lønn og andre personalkostnader".

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. reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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.

Hendelser etter balansedagen

Det opplyses om hendelser etter balansedagen i samsvar med god regnskapsskikk. Opplysningene omfatter hendelser som ikke innregnes i finansregnskapet, men som er av en slik art at de er vesentlig for vurdering av virksomheten.





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønn og godtgjørelser

	2023	2022
Lønninger	13 825 986	-
Arbeidsgiveravgift	2 331 453	-
Pensjonskostnader ytelsesordning	778 769	-
AFP og innskuddspensjon	735 672	-
Andre ytelser/personalrelaterte kostnader	949 925	-
Sum lønn og andre personalkostnader	18 621 805	-
Antall årsverk per 31.12	24	-

Daglig leder er ansatt i Studentsamskipnaden på Vestlandet og lønnes fra dette selskap.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2023	2022
Lovpålagt revisjon	7 800	-
Andre attestasjonstjenester	-	-
Skatterådgivning	-	-
Andre tjenester utenfor revisjonen	-	-
Sum	7 800	-

Merverdiavgift er ikke inkludert i honorarene til revisor.

Note 3 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Sammen Jekteviken barnehage AS er omfattet av kravet om å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningene i selskapet tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 43 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser som i hovedsak er avhengige av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom forsikringselskap.

Ytelsespensjonsordningen som er overdratt fra Studentsamskipnaden på Vestlandet ble lukket den 01.07.18 med effekt fra 01.01.19. Alle ansatt etter 01.07.18 har innskuddspensjon. Se egen note for øvrig informasjon knyttet til innskuddspensjonsordningen.

Ansatte som er omfattet av tariffavtale har også tilbud om AFP. AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning, hvor foretakene skal innregne sin proporsjonale andel av ordningens forpliktelser, midler og kostnad. Se egen note for øvrig informasjon knyttet til AFP.

	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	593 082	-
Arbeidsgiveravgift av årets opptjening	83 625	-
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	268 282	-
Avkastning på pensjonsmidler (-)	-228 667	-
Resultatførte estimatendringer og avvik	-	-
Resultatført planendring	-	-
Resultatført netto forpliktelse ved oppgjør	-	-
Administrasjonskostnader	62 448	-
Netto pensjonskostnad inkl arbeidsgiveravgift	778 769	-
AFP og innskuddspensjon	735 672	-
Årets estimatavvik ført direkte mot EK	2 355 180	-
Pensjonskostnader belastet EK	3 869 621	-





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

	2023	2022
Beregnete pensjonsforpliktelser sikrede planer	11 200 259	-
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	7 700 004	-
Estimert netto pensjonsforpliktelser/midler (-)	3 500 255	-
Beregnete pensjonsforpliktelser usikrede planer	-	-
Ikke resultatførte estimatendringer	-	-
Netto pensjonsforpliktelse/midler (-) 31.12	3 500 255	-

Økonomiske forutsetninger	2023	2022
Diskonteringsrente	3,10 %	3,20 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,10 %	3,20 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	3,75 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	3,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,80 %	1,70 %

Note 4 Innskuddspensjon og AFP

Innskuddspensjonsordningen omfatter alle ansatt etter 01.07.18 og ansatte som valgte å gå fra samskipnadens ytelsesordning til innskuddsordning som ble lukket 01.07.18. Per 31.12.2023 var det 28 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskudd utgjorde kr 508 442 i 2023.

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosen av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premieutbetalinger kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet.

Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskapslinjen lønn og andre personalkostnader og utgjorde i 2023 kr 227 230.

Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital.

Selskapet er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakeresom til enhver tid fyller vilkårene. Ansvarer gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig.

Ved eventuell avviking av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avvikingstidspunktet.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part er Studentsamskipnaden på Vestlandet som eier 100% av aksjene i aksjeeier Sammen Barnehager Holding AS.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

	Beløp	Interngevinst
Kjøp av fellesadministrasjonstjenester fra Sammen	749 820	-
Kjøp av tjenester barnehageadministrasjon fra Sammen	654 231	-
Sammen bolig - avregning strømstøtte (kostnadsreduksjon)	-28 790	-
Kjøp fra Sammen catering	11 528	2 306
Kjøp fra Sammen trening - leie hytte	4 500	-
Sum interne transaksjoner	1 391 289	2 306





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Varige driftsmidler

	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar med mer	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	-	-	-
Tilgang	25 375 898	1 760 390	27 136 288
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	25 375 898	1 760 390	27 136 288
Akk. av- og nedskrivninger 01.01	-	-	-
Årets avskrivninger	740 361	104 082	844 443
Overdratt akk. avskr. v/kontinuitet	5 948 844	703 981	6 652 826
Årets nedskrivninger	-	-	-
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	6 689 206	808 064	-5 808 382
Bokført verdi 31.12.	18 686 693	952 326	19 639 019
Økonomisk levetid	15-30 år	10-20 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	

Note 7 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	445 427	-100
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	9 191 924	-
Forskjell RM og SM verdi på overtatte VDM ifm. tingsinnkudd 01.01	-7 716 538	-
Avgitt konsernbidrag	-1 905 136	-
Årets anvendelse av fremførtbart underskudd fra tidligere år	-100	-
Årets skattegrunnlag	15 577	-100

Oversikt over midlertidige forskjeller

Anleggsmidler	-7 341 501	-
Pensjonsforpliktelser	-1 850 423	-
Netto midlertidige forskjeller	-9 191 924	-
Underskudd til fremføring	-	-100
Grunnlag for utsatt skatt (+)/skattefordel (-)	-9 191 924	-100
Utsatt skatt / skattefordel	-2 022 223	-22

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt på årets resultat	422 557	-
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-2 022 223	-
Skattekostnad	-1 599 666	-

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	422 557	-
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	-419 130	-
Betalbar skatt i balansen	3 427	-

Skattesats	22 %	22 %
------------	------	------





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	30 000	-	7 370 000	-100	7 399 900
Reg. kapital 14.02.2023	270 000	7 100 000	-7 370 000	-	-
Overdragelse av virksomhet	-	-	776 765	-	776 765
Overføring annen innskutt EK	-	-	-776 765	776 765	-
Estimatavvik pensjon	-	-	-	-2 355 180	-2 355 180
Overført annen egenkapital fra årets resultat	-	-	-	559 087	559 087
Egenkapital 31.12.	300 000	7 100 000	-	-1 019 428	6 380 572

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Studentsamskipnaden på Vestlandet	
	2023	2022
Andre fordringer	932 308	7 370 000
Leverandørgjeld (kreditnota)	84 760	-
Annen kortsiktig gjeld (avgitt konsernbidrag)	-1 905 136	-
	-888 068	7 370 000

Det eksisterer ingen pantstillelse, garantier eller annen sikkerhetsstillelse til fordel for foretak i samme konsern.

Note 10 Bundne midler

	2023	2022
Ansattes skattetreksmidler	566 424	-
Sum bundne midler	566 424	-

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

Antall	Pålydende	Balanseført
30 000	10	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Sammen Barnehager Holding AS	30 000	100 %	100 %

Note 12 Langsiktig gjeld

	31.12.2023	Renter
Lån til Husbanken via Studentsamskipnaden	13 095 566	368 182
Sum	13 095 566	368 182

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år 11 117 278

Balanseført verdi av pansatte eiendeler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 18 686 693





Sammen Jekteviken barnehage AS

Noter til regnskapet 2023

Den 1. januar 2023 ble hele barnehagevirksomheten knyttet til Jekteviken barnehage overdratt fra Studentsamskipnaden på Vestlandet til Sammen Jekteviken barnehage AS. Virksomhetsoverdragelsen inkluderte fast eiendom, ansatte, øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Lån til Husbanken er inkludert i de forpliktelser som tilhører Jekteviken barnehage.

Eiendomsoverdragelsen ble gjennomført ved at hjemmelen til eiendommen ble værende i Studentsamskipnaden på Vestlandet. Det ble i den anledning tinglyst en urådighetserklæring på eiendommen. Med bakgrunn i at hjemmelen ikke ble overført ønsket ikke Husbanken å overføre lånet som er tatt opp før 1. juli 2022 til Sammen Jekteviken barnehage AS.

Lån til Husbanken med pant i fast eiendom tilhørende Jekteviken barnehage AS betales av Jekteviken barnehage til Husbanken via Studentsamskipnaden på Vestlandet.

Virkelig verdi av eiendommen fastsatt oktober 2022 er vurdert til å være kr 28 200 000.

Note 13 Hendelser og fortsatt drift

Det ble i 2022 vedtatt av Stortinget endringer i barnehageloven, hvor det stilles krav om at private barnehager må være et selvstendig rettssubjekt og at det ikke kan utøves annen virksomhet i samme rettssubjekt som barnehagen. Studentsamskipnaden på Vestlandet har den 5. oktober 2022 stiftet Sammen Jekteviken barnehage AS med formål å overta driften av avdeling Jekteviken barnehage fra Studentsamskipnaden på Vestlandet.

Den 28. november 2022 ble det besluttet kapitalforhøyelse ved tingsinnskudd i Sammen Jekteviken barnehage AS. Tingsinnskuddet bestod av hele den igangværende barnehagevirksomheten knyttet til Jekteviken barnehage, tidligere drevet gjennom Studentsamskipnaden på Vestlandet, med tilhørende fast eiendom, ansatte, øvrige eiendeler, rettigheter og forpliktelser. Overdragelse av virksomheten ble gjennomført 01.01.2023.

Kapitalforhøyelsen i Sammen Jekteviken barnehage AS har skjedd med utgangspunkt i bokførte verdier av de eiendeler og forpliktelser som er overført. Ansatte med tilknytning til avdeling Jekteviken barnehage er overført som et ledd i virksomhetsoverdragelsen til Sammen Jekteviken barnehage AS.

Fast eiendom som ble overført er i Bergen kommune. Hjemmelen til eiendommen ble værende i Studentsamskipnaden på Vestlandet. Det ble i den anledning tinglyst en urådighetserklæring på eiendommen. Virkelig verdi av eiendommen ble vurdert til å være kr 28 200 000.

Det er styrets oppfatning at det fremlagte resultatregnskap og balanse gir et rettvise uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stilling ved årsskiftet. Det har ikke skjedd endringer eller utvikling i situasjonen som har endret dette bildet etter balansedagen.

Basert på det fremlagte årsregnskapet og utsiktene fremover legger styret fortsatt drift til grunn for virksomheten.





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557516239390

Dokument

23 Årsregnskap Sammen Jekteviken barnehage AS 2023
v2
Hoveddokument
11 sider
Initiert på 2024-04-26 14:17:18 CEST (+0200) av Linda Skogheim (LS)
Ferdigstilt den 2024-04-29 10:46:11 CEST (+0200)

Initiativtaker

Linda Skogheim (LS)
Studentsamskipnaden på Vestlandet
Organisasjonsnr. 960 033 590
linda.skogheim@sammen.no
+4799216742

Underskriverne

Christian Bryner (CB)
Sammen Jekteviken barnehage AS
christian.bryner@sammen.no



Navnet norsk BankID oppga var "Christian Bryner"
BankID utstedt av "BankID - Bankenes ID-tjeneste AS"
2023-10-24 15:37:29 CEST (+0200)
Signert 2024-04-29 10:46:11 CEST (+0200)

Hege Haldorsen (HH)
Sammen Jekteviken barnehage AS
hege.haldorsen@sammen.no



Navnet norsk BankID oppga var "Hege Haldorsen"
BankID utstedt av "DNB Bank ASA"
2023-01-05 10:08:04 CET (+0100)
Signert 2024-04-26 15:22:21 CEST (+0200)

Sonja Irene Håland Dyrkorn (SIHD)
Sammen Jekteviken barnehage AS
sonja.dyrkorn@sammen.no



Navnet norsk BankID oppga var "Sonja Irene Håland Dyrkorn"
BankID utstedt av "SpareBank 1 Utvikling DA"
2024-01-11 19:17:07 CET (+0100)
Signert 2024-04-29 08:43:57 CEST (+0200)





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557516239390

Denne verifisering ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>





Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sammen Jekteviken Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sammen Jekteviken Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.

Ledelsens 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 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.

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 årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sammen Jekteviken Barnehage AS

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 revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets 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 selskapets 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 modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 rettvisende 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.

Bergen, 7. mai 2024
Deloitte AS

Jon-Osvald Harila
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Harila, Jon-Osvald	2024-05-13

Identification

 bankID Harila, Jon-Osvald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))