



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---|
| Organisasjonsnummer: | 982 258 634 |
| Organisasjonsform: | Stiftelse |
| Foretaksnavn: | KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE |
| Forretningsadresse: | Kolsås leir Rødskiferveien 20 1352 KOLSÅS |

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: | Hilde Haug-Svendsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 16.03.2023 |

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, 05.04.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | 1 | 2 624 150 | 2 340 971 |
| Offentlig tilskudd | 1 | 9 173 911 | 8 967 105 |
| Sum inntekter | | 11 798 061 | 11 308 076 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 10 069 006 | 10 067 463 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 700 293 | 629 387 |
| Annen driftskostnad | | 1 071 241 | 944 787 |
| Sum kostnader | | 11 840 539 | 11 641 637 |
| Driftsresultat | | -42 478 | -333 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 175 609 | 117 677 |
| Sum finansinntekter | | 175 609 | 117 677 |
| Annen rentekostnad | | | 10 |
| Sum finanskostnader | | | 10 |
| Netto finans | | 175 609 | 117 667 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 133 130 | -215 894 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 133 130 | -215 894 |
| Årsresultat | | 133 130 | -215 894 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 133 130 | -215 894 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 133 130 | -215 894 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 133 130 | -215 894 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 512 848 | 598 322 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 543 540 | 2 277 767 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| Sum anleggsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 421 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 582 945 | 293 018 |
| Sum fordringer | | 597 366 | 293 018 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 11 926 366 | 11 844 537 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 926 366 | 11 844 537 |
| Sum omløpsmidler | | 12 523 732 | 12 137 554 |
| SUM EIENDELER | | 15 580 119 | 15 013 643 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum egenkapital | | 13 469 937 | 13 336 807 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 133 217 | 221 381 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 621 686 | 588 906 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 355 278 | 866 550 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| Sum gjeld | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 580 119 | 15 013 643 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 366382

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 258 634
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE
Forretningsadresse: Kolsås leir
Rødkiferveien 20
1352 KOLSÅS

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: Hilde Haug-Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2023



Organisasjonsnr: 982 258 634
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | 1 | 2 624 150 | 2 340 971 |
| Offentlig tilskudd | 1 | 9 173 911 | 8 967 105 |
| Sum inntekter | | 11 798 061 | 11 308 076 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 10 069 006 | 10 067 463 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 700 293 | 629 387 |
| Annen driftskostnad | | 1 071 241 | 944 787 |
| Sum kostnader | | 11 840 539 | 11 641 637 |
| Driftsresultat | | -42 478 | -333 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 175 609 | 117 677 |
| Sum finansinntekter | | 175 609 | 117 677 |
| Annen rentekostnad | | | 10 |
| Sum finanskostnader | | | 10 |
| Netto finans | | 175 609 | 117 667 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 133 130 | -215 894 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 133 130 | -215 894 |
| Årsresultat | | 133 130 | -215 894 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 133 130 | -215 894 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 133 130 | -215 894 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 133 130 | -215 894 |



Organisasjonsnr: 982 258 634
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 512 848 | 598 322 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 543 540 | 2 277 767 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| Sum anleggsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 421 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 582 945 | 293 018 |
| Sum fordringer | | 597 366 | 293 018 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 4 | 11 926 366 | 11 844 537 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 11 926 366 | 11 844 537 |
| Sum omløpsmidler | | 12 523 732 | 12 137 554 |
| SUM EIENDELER | | 15 580 119 | 15 013 643 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum egenkapital | | 13 469 937 | 13 336 807 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |



| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 133 217 | 221 381 |
| Skyldig offentlige avgifter | 621 686 | 588 906 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 355 278 | 866 550 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 110 182 | 1 676 836 |
| Sum gjeld | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 15 580 119 | 15 013 643 |



Organisasjonsnr: 982 258 634
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <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
Kolsåstrollet Barnehage**

Organisasjonsnr. 982258634

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Asker og Bærum AS
Godkjent regnskapsselskap
Solbråveien 41
1383 ASKER
Organisasjonsnr. 882571432



Kolsåstrollet Barnehage

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Driftsinntekter | 1 | 2 624 150 | 2 340 971 |
| Offentlig tilskudd | 1 | 9 173 911 | 8 967 105 |
| Sum driftsinntekter | | 11 798 061 | 11 308 076 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 10 069 006 | 10 067 463 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 700 293 | 629 387 |
| Annen driftskostnad | | 1 071 241 | 944 787 |
| Sum driftskostnader | | 11 840 539 | 11 641 637 |
| DRIFTSRESULTAT | | (42 478) | (333 561) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 175 609 | 117 677 |
| Sum finansinntekter | | 175 609 | 117 677 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 0 | 10 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 10 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 175 609 | 117 667 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 133 130 | (215 894) |
| ÅRSRESULTAT | | 133 130 | (215 894) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 133 130 | (215 894) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 133 130 | (215 894) |



Kolsåstrollet Barnehage

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 512 848 | 598 322 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 543 540 | 2 277 767 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 421 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 582 945 | 293 018 |
| Sum fordringer | | 597 366 | 293 018 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 11 926 366 | 11 844 537 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 12 523 732 | 12 137 554 |
| SUM EIENDELER | | 15 580 119 | 15 013 643 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 469 937 | 10 336 807 |
| SUM EGENKAPITAL | | 13 469 937 | 13 336 807 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 133 217 | 221 381 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 621 686 | 588 906 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 355 278 | 866 550 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM GJELD | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 580 119 | 15 013 643 |

Sted: Kolsås Dato:

Klaus Søreide
Styreformann-----
Roger Aarmo
Nestleder-----
Hilde Haug-Svendsen
Daglig leder-----
Hans Erik Grøthaug
Styremedlem-----
Gry H.Bergheim Dolva
Styremedlem-----
Morten Mosether
Styremedlem-----
Anniken Beyer Fjeld
Styremedlem-----
Årsregnskap for Kolsåstrollet Barnehage-----
Organisasjonsnr. 982258634



Kolsåstrollet Barnehage

Balanse pr. 31.12.2022

| Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlig tilskudd inntektsføres i den periode tilskuddet gjelder.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Stiftelsen er ikke skattepliktig.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 1 - Driftsinntekter

| | I år | I fjor |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Foreldrebetaling | 1.776.346 | 1.878.901 |
| Søskenmoderasjon | 106.665 | 100.374 |
| Refusjon ekstrahjelp | 696.811 | 341.000 |
| Andre inntekter kommunen | 0 | 20.696 |
| Andre inntekter | 44.328 | 0 |
| Sum andre inntekter | <u>2.624.150</u> | <u>2.340.971</u> |
| | | |
| Andre inntekter | 0 | 24.000 |
| Tilskudd pensjon fra kommunen | 0 | 207.810 |
| Andre Inntekter kommunen (Ped.støtte) | 46.964 | 0 |
| Kommunalt tilskudd | <u>9.126.947</u> | <u>8.735.295</u> |
| Sum offentlig tilskudd | <u>9.173.911</u> | <u>8.967.105</u> |



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.

| | I år | I fjor |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 6 834 089 | 6 228 251 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 231 665 | 1 229 236 |
| Pensjonskostnader | 1 885 784 | 2 488 248 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 117 469 | 121 728 |
| Totalt | 10 069 006 | 10 067 463 |
| | | |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 18 | 18 |



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 3 - Driftsløsøre, inventar,

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 854 746 | 4 985 546 | 5 840 292 |
| + Tilgang | 0 | 880 591 | 880 591 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 854 746 | 5 866 137 | 6 720 883 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 256 424 | 2 707 778 | 2 964 202 |
| + Ordinære avskrivninger | 85 475 | 614 818 | 700 293 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 341 898 | 3 322 597 | 3 664 495 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 512 848 | 2 543 540 | 3 056 388 |
| Prosentats for ord.avskr | 10-10 | 10-33 | |

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd herunder skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 415.226 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 334.929.

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pr 1.1. | 3 000 000 | 10 336 807 | 13 336 807 |
| Tilført fra årsresultat | 0 | 133 130 | 133 130 |
| Pr 31.12. | 3 000 000 | 10 469 937 | 13 469 937 |



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Noter for Kolsåstrollet Barnehage

Organisasjonsnr. 982258634



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Noter for Kolsåstrollet Barnehage

Organisasjonsnr. 982258634



**Årsregnskap 2022
for
Kolsåstrollet Barnehage**

Organisasjonsnr. 982258634

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Asker og Bærum AS
Godkjent regnskapsselskap
Solbråveien 41
1383 ASKER
Organisasjonsnr. 882571432



Kolsåstrollet Barnehage

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Driftsinntekter | 1 | 2 624 150 | 2 340 971 |
| Offentlig tilskudd | 1 | 9 173 911 | 8 967 105 |
| Sum driftsinntekter | | 11 798 061 | 11 308 076 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 10 069 006 | 10 067 463 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 700 293 | 629 387 |
| Annen driftskostnad | | 1 071 241 | 944 787 |
| Sum driftskostnader | | 11 840 539 | 11 641 637 |
| DRIFTSRESULTAT | | (42 478) | (333 561) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 175 609 | 117 677 |
| Sum finansinntekter | | 175 609 | 117 677 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 0 | 10 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 10 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 175 609 | 117 667 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 133 130 | (215 894) |
| ÅRSRESULTAT | | 133 130 | (215 894) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 133 130 | (215 894) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 133 130 | (215 894) |



Kolsastrollet Barnehage

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Væridriftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 512 848 | 598 322 |
| Driftsløse, inventar, verktøy, kontor, | 3 | 2 543 540 | 2 277 767 |
| Sum væridriftsmidler | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 3 056 387 | 2 876 089 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 421 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 582 945 | 293 018 |
| Sum fordringer | | 597 366 | 293 018 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 11 926 366 | 11 844 537 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 12 523 732 | 12 137 554 |
| SUM EIENDELER | | 15 580 119 | 15 013 643 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 10 469 937 | 10 336 807 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 469 937 | 10 336 807 |
| SUM EGENKAPITAL | | 13 469 937 | 13 336 807 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 133 217 | 221 381 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 621 686 | 588 906 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 355 278 | 866 550 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM GJELD | | 2 110 182 | 1 676 836 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 15 580 119 | 15 013 643 |

Klaus Søreide
Styreformann

Sted: Kolsås Dato: 16.03.23

Roger Aarmo
NestlederHilde Haug-Svendsen
Daglig lederHans Erik Grøthaug
StyremedlemGry H. Bergheim Dolva
StyremedlemMorten Mosether
StyremedlemAnniken Beyer Fjeld
Styremedlem



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlig tilskudd inntektsføres i den periode tilskuddet gjelder.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Stiftelsen er ikke skattepliktig.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

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



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 1 - Driftsinntekter

| | I år 2022 | I fjor 2021 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Forældrebetaling | 1 776.346 | 1 878.901 |
| Søskenmoderasjon | 106.665 | 100.374 |
| Refusjon ekstrahjelp | 696 811 | 341.000 |
| Andre inntekter kommunen | 0 | 20.696 |
| Andre inntekter | 44.328 | 0 |
| Sum andre inntekter | <u>2 624.150</u> | <u>2.340.971</u> |
| | | |
| Andre inntekter | 0 | 24 000 |
| Tilskudd pensjon fra kommunen | 0 | 207 810 |
| Andre Inntekter kommunen (Ped.støtte) | 46.964 | 0 |
| Kommunalt tilskudd | <u>9 126.947</u> | <u>8 735 295</u> |
| Sum offentlig tilskudd | <u>9.173.911</u> | <u>8.967.105</u> |



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.

| | I år | I fjor |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 6 834 089 | 6 228 251 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 231 665 | 1 229 236 |
| Pensjonskostnader | 1 885 784 | 2 488 248 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 117 469 | 121 728 |
| Totalt | 10 069 006 | 10 067 463 |
| | | |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 18 | 18 |



Kolsåstrollet Barnehage

Noter 2022

Note 3 - Driftsløsøre, inventar,

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|--|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 854 748 | 4 985 546 | 5 840 292 |
| - Tilgang | 0 | 880 591 | 880 591 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 854 748 | 5 866 137 | 6 720 883 |
| Akk avnedskr pr 1/1 | 256 424 | 2 707 770 | 2 964 202 |
| + Ordinære avskrivninger | 85 475 | 614 818 | 700 293 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk avnedskr pr. 31/12 | 341 898 | 3 322 597 | 3 664 495 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 512 848 | 2 543 540 | 3 056 388 |
| Prosentstøt for ord avskr | 10-10 | 10-33 | |

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd herunder skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 415 226 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 334 929.

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr 1.1. | 3 000 000 | 10 336 807 | 13 336 807 |
| Tilført fra årsresultat | 0 | 133 130 | 133 130 |
| Pr 31.12. | 3 000 000 | 10 469 937 | 13 469 937 |



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til styret i stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage som viser et overskudd på kr 133 130. Årsregnskapet 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens 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.



NITSCHKE

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav for stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Lysaker, 16. mars 2023
NITSCHKE AS


Øystein Fusdahl
statsautorisert revisor