



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 470 226
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: COLLETTLØKKA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nedre Ullevål 8
0850 OSLO

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: Olaf Ulf Ingemar Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 585 433	1 377 416
Offentlige tilskudd		8 825 325	8 471 316
Sum inntekter		10 410 758	9 848 732
Kostnader			
Mat barn m.m.		303 822	243 521
Lønns - og personalkostnader	2	8 437 513	8 133 427
Avskrivning av driftsmidler	3	364 501	314 587
Annen driftskostnad		1 404 992	1 361 679
Sum kostnader		10 510 828	10 053 213
Driftsresultat		-100 070	-204 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 739	1 469
Annen finansinntekt		12	
Sum finansinntekter		5 751	1 469
Annen rentekostnad		26 036	20 067
Annen finanskostnad		102	26
Sum finanskostnader		26 137	20 093
Netto finans		-20 386	-18 625
Ordinært resultat før skattekostnad		-120 456	-223 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		-120 456	-223 107
Årsresultat	5	-120 456	-223 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-120 456	-223 107
Totalresultat		-120 456	-223 107
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-120 456	-223 107
Sum overføringer og disponeringer		-120 456	-223 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	2 439 973	2 735 866
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		648 295	716 902
Sum varige driftsmidler	3	3 088 268	3 452 769
Sum anleggsmidler		3 088 268	3 452 769
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 857	28 245
Andre kortsiktige fordringer	4	480 948	616 085
Sum fordringer		488 805	644 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 458 644	1 444 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458 644	1 444 799
Sum omløpsmidler		2 947 448	2 089 129
SUM EIENDELER		6 035 716	5 541 898
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 484 947	1 605 403
Sum opptjent egenkapital		1 484 947	1 605 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	5	1 484 947	1 605 403
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 139 160	2 353 076
Sum annen langsiktig gjeld		2 139 160	2 353 076
Sum langsiktig gjeld		2 139 160	2 353 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 489	119 793
Skyldig offentlige avgifter		527 190	598 613
Annen kortsiktig gjeld	6	1 734 930	865 013
Sum kortsiktig gjeld		2 411 609	1 583 419
Sum gjeld		4 550 769	3 936 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 035 716	5 541 898



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 398144

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 470 226
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: COLLETTLØKKA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Nedre Ullevål 8
0850 OSLO

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: Olaf Ulf Ingemar Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2023

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 982 470 226
COLLETTLØKKA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 585 433	1 377 416
Offentlige tilskudd		8 825 325	8 471 316
Sum inntekter		10 410 758	9 848 732
Kostnader			
Mat barn m.m.		303 822	243 521
Lønns - og personalkostnader	2	8 437 513	8 133 427
Avskrivning av driftsmidler	3	364 501	314 587
Annen driftskostnad		1 404 992	1 361 679
Sum kostnader		10 510 828	10 053 213
Driftsresultat		-100 070	-204 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 739	1 469
Annen finansinntekt		12	
Sum finansinntekter		5 751	1 469
Annen rentekostnad		26 036	20 067
Annen finanskostnad		102	26
Sum finanskostnader		26 137	20 093
Netto finans		-20 386	-18 625
Ordinært resultat før skattekostnad		-120 456	-223 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		-120 456	-223 107
Årsresultat	5	-120 456	-223 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-120 456	-223 107
Totalresultat		-120 456	-223 107
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-120 456	-223 107
Sum overføringer og disponeringer		-120 456	-223 107



Organisasjonsnr: 982 470 226
COLLETTLØKKA BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	2 439 973	2 735 866
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		648 295	716 902
Sum varige driftsmidler	3	3 088 268	3 452 769

Sum anleggsmidler		3 088 268	3 452 769
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		7 857	28 245
Andre kortsiktige fordringer	4	480 948	616 085
Sum fordringer		488 805	644 330

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 458 644	1 444 799
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458 644	1 444 799

Sum omløpsmidler		2 947 448	2 089 129
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 035 716	5 541 898
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 484 947	1 605 403
Sum opptjent egenkapital		1 484 947	1 605 403

Sum egenkapital	5	1 484 947	1 605 403
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	2 139 160	2 353 076
Sum annen langsiktig gjeld		2 139 160	2 353 076
Sum langsiktig gjeld		2 139 160	2 353 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 489	119 793
Skyldig offentlige avgifter		527 190	598 613
Annen kortsiktig gjeld	6	1 734 930	865 013
Sum kortsiktig gjeld		2 411 609	1 583 419
Sum gjeld		4 550 769	3 936 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 035 716	5 541 898



Organisasjonsnr: 982 470 226
COLLETTLØKKA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
13.58

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



KPMG AS
Energihuset, Jernbaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Collettløkka Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Collettløkka Barnehage SA 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ullensaker
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drømsen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: 4Z7GE-3SZUE-N1GG0-8GEGX-UVE0M-HXWWD



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 regnskapet, 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. 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 revisjonshandlinger 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 modifiserer 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 rettviseende 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.

Bodø, 15. april 2023
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4Z7GE-3SZUE-N1GG0-8GEGX-UVE0M-HXWWD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-04-15 18:30:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4Z76E-35ZUE-N1GG0-8GEGX-UVE0M-HXWWW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>