



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Håkon V gate 3  
3116 TØNSBERG

### 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: Inger Lise Wølner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

### 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, 17.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	13 253 346	13 963 704
Annen driftsinntekt		381 518	377 050
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 634 865</b>	<b>14 340 754</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		292 378	293 489
Lønnskostnad	2, 3	9 817 031	9 758 199
Avskrivning	4	347 762	347 250
Annen driftskostnad		3 715 567	3 226 474
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 172 739</b>	<b>13 625 412</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-537 874</b>	<b>715 342</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 048	832
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 048</b>	<b>832</b>
Annen finanskostnad		880	753
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>880</b>	<b>753</b>
<b>Netto finans</b>		<b>168</b>	<b>79</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-537 706</b>	<b>715 421</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-116 982	154 307
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		565 419
Overføringer annen egenkapital	6	-420 724	-4 305
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	54 881	30 147
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>54 881</b>	<b>30 147</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 574 299	2 860 621
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 574 299</b>	<b>2 860 621</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 629 180</b>	<b>2 890 768</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		66 468	47 213
Andre fordringer	7	810 443	726 850
<b>Sum fordringer</b>		<b>876 911</b>	<b>774 064</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	8	<b>1 370 630</b>	<b>1 985 693</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 247 541</b>	<b>2 759 757</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 876 721</b>	<b>5 650 525</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	327 063	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>427 063</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-420 723	1
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-420 723</b>	<b>1</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 340</b>	<b>100 001</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 161 885	2 461 885
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 161 885</b>	<b>2 461 885</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 161 885</b>	<b>2 461 885</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 027	369 298
Betalbar skatt	5		24 977
Skyldige offentlige avgifter	8	603 575	715 113
Annen kortsiktig gjeld	7	1 790 894	1 979 251
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 708 496</b>	<b>3 088 639</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 870 381</b>	<b>5 550 524</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 876 721</b>	<b>5 650 525</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 593422

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Håkon V gate 3  
3116 TØNSBERG

#### 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: Inger Lise Wølner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

#### 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, 20.07.2023



Organisasjonsnr: 992 840 005  
BELMAR BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	13 253 346	13 963 704
Annen driftsinntekt		381 518	377 050
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 634 865</b>	<b>14 340 754</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		292 378	293 489
Lønnskostnad	2, 3	9 817 031	9 758 199
Avskrivning	4	347 762	347 250
Annen driftskostnad		3 715 567	3 226 474
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 172 739</b>	<b>13 625 412</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-537 874</b>	<b>715 342</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 048	832
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 048</b>	<b>832</b>
Annen finanskostnad		880	753
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>880</b>	<b>753</b>
<b>Netto finans</b>		<b>168</b>	<b>79</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-116 982	154 307
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		565 419
Overføringer annen egenkapital	6	-420 724	-4 305
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-420 724</b>	<b>561 114</b>



Organisasjonsnr: 992 840 005  
BELMAR BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	54 881	30 147
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>54 881</b>	<b>30 147</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 574 299	2 860 621
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 574 299</b>	<b>2 860 621</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 629 180</b>	<b>2 890 768</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		66 468	47 213
Andre fordringer	7	810 443	726 850
<b>Sum fordringer</b>		<b>876 911</b>	<b>774 064</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 370 630	1 985 693
---	---	-----------	-----------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 247 541</b>	<b>2 759 757</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 876 721</b>	<b>5 650 525</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	327 063	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>427 063</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	-420 723	1
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-420 723</b>	<b>1</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 340</b>	<b>100 001</b>
------------------------	--	--------------	----------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	7	2 161 885	2 461 885
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 161 885</b>	<b>2 461 885</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 161 885</b>	<b>2 461 885</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 027	369 298
Betalbar skatt	5		24 977
Skyldige offentlige avgifter	8	603 575	715 113
Annen kortsiktig gjeld	7	1 790 894	1 979 251
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 708 496</b>	<b>3 088 639</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 870 381</b>	<b>5 550 524</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 876 721</b>	<b>5 650 525</b>



Organisasjonsnr: 992 840 005  
BELMAR BARNEHAGE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Remida AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7623480.00	7654297.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1227842.00	1265829.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	924622.00	836336.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41088.00	1736.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9817032.00	9758198.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

**Note**

**Ytelser til ledende personer**



Er det gitt ytelses til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

#### Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
18.60

#### Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**Belmar Barnehage AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

### **Årsregnskap**

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

### **Revisjonsberetning**



## Belmar Barnehage AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	13 253 346	13 963 704
Annen driftsinntekt		<u>381 518</u>	<u>377 050</u>
Sum driftsinntekter		<u>13 634 865</u>	<u>14 340 754</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		292 378	293 489
Lønnskostnad	2, 3	9 817 031	9 758 199
Avskrivning	4	347 762	347 250
Annen driftskostnad		<u>3 715 567</u>	<u>3 226 474</u>
Sum driftskostnader		<u>14 172 739</u>	<u>13 625 412</u>
Driftsresultat		<u>-537 874</u>	<u>715 342</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 048	832
Annen finanskostnad		<u>880</u>	<u>753</u>
Netto finansposter		<u>168</u>	<u>79</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-537 706</u>	<u>715 421</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-116 982</u>	<u>154 307</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-420 724</u>	<u>561 114</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6	0	565 419
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-420 724</u>	<u>-4 305</u>
Sum disponert		<u>-420 724</u>	<u>561 114</u>



### Belmar Barnehage AS

---

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	<u>54 881</u>	<u>30 147</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>54 881</u>	<u>30 147</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>2 574 299</u>	<u>2 860 621</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 574 299</u>	<u>2 860 621</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 629 180</u>	<u>2 890 768</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		66 468	47 213
Andre fordringer	7	<u>810 443</u>	<u>726 850</u>
Sum fordringer		<u>876 911</u>	<u>774 064</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	<u>1 370 630</u>	<u>1 985 693</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 247 541</u>	<u>2 759 757</u>
Sum eiendeler		<u>4 876 721</u>	<u>5 650 525</u>

---



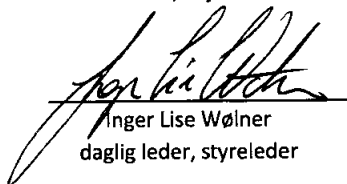
## Belmar Barnehage AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	<u>327 063</u>	<u>0</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>427 063</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>-420 723</u>	<u>1</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-420 723</u>	<u>1</u>
Sum egenkapital		<u>6 340</u>	<u>100 001</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	<u>2 161 885</u>	<u>2 461 885</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 161 885</u>	<u>2 461 885</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		314 027	369 298
Betalbar skatt	5	0	24 977
Skyldige offentlige avgifter	8	603 575	715 113
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>1 790 894</u>	<u>1 979 251</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 708 496</u>	<u>3 088 639</u>
Sum gjeld		<u>4 870 381</u>	<u>5 550 524</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 876 721</u>	<u>5 650 525</u>

31. desember 2022

Notodden, 5. juli 2023



Inger Lise Wølner  
daglig leder, styreleder



## Belmar Barnehage AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Pensjoner*

Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



## Belmar Barnehage AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Offentlige tilskudd

<i>Tilskudd fra Tønsberg kommune</i>	2022	2021
Driftstilskudd	11 151 518	11 645 029
Ekstraordinært tilskudd	294 883	476 273
Refusjon lønn	269 741	481 844
Sum	11 716 142	12 603 146

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	7 623 480	7 654 297
Arbeidsgiveravgift	1 227 842	1 265 829
Pensjonskostnader	924 622	836 336
Andre personalkostnader	41 088	1 736
Sum	9 817 032	9 758 198

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18,6 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar	Bygnings- messige anlegg	Påkost på leid Stiftsgården	Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 453 099	681 798	2 727 583	375 000	5 237 480
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	61 440	0	0	61 440
Anskaffelseskost 31.12.	1 453 099	743 238	2 727 583	375 000	5 298 920
Akk.avskrivning 31.12.	-1 279 322	-531 962	-657 087	-256 250	-2 724 621
Balanseført pr. 31.12.	173 777	211 276	2 070 496	118 750	2 574 299
Årets avskrivninger	59 121	77 261	136 379	75 000	347 761
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5-10 år Lineær	8-10 år Lineær	20 år Lineær	5 år Lineær	



## Belmar Barnehage AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	24 977
Endring utsatt skatt	-116 982	-30 147
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	159 477
Årets totale skattekostnad	<u>-116 982</u>	<u>154 307</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-537 706	715 421
Permanente forskjeller	5 968	2 162
Endring i midlertidige forskjeller	<u>112 427</u>	<u>120 847</u>
Alminnelig inntekt	-419 311	838 430
Mottatt konsernbidrag	419 311	0
Ytet konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-724 896</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>113 534</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	24 977

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-180 546	-64 031
Utestående fordringer	<u>-68 912</u>	<u>-73 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-249 458</u>	<u>-137 031</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-54 881	-30 147
--	---------	---------

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	0	1	100 001
Årsresultat	0	0	-420 724	-420 724
Mottatt konsernbidrag	0	327 063	0	327 063
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>327 063</u>	<u>-420 723</u>	<u>6 340</u>



## Belmar Barnehage AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Annen kortsiktig fordring	419 311	419 464
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Langsiktig gjeld	2 161 885	2 461 885
Annen kortsiktig gjeld	305 432	724 896
Sum	<u>2 467 317</u>	<u>3 186 781</u>
Husleiekostnad	1 800 000	1 800 000

#### Note 8 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	383 274
Skyldig skattetrekk utgjør	<u>-264 467</u>
Sum	<u>118 807</u>

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Remida AS	100	100 %	100 %



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Heddalsveien 11, 3674 Notodden  
Postboks 194, 3672 Notodden

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00  
www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Belmar Barnehage AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Belmar 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Notodden, 05. juli 2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Tor Erik Baksås  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V0QJU-DL7XM-L83PF-NESEM-HY2V4-EYSKS



# 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."

## Tor Erik Baksås

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-101978

IP: 213.145.xxx.xxx

2023-07-05 11:35:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V0QJ.U-DL7XM-L83PF-NESEM-HY2V4-EYSKS

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>