



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 530 894  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FJELLDAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kanefarten 13  
1739 BORGENHAUGEN

### 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: Eirik Husby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

### 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, 11.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 603 745	10 075 709
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 603 745</b>	<b>10 075 709</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		183 501	162 214
Lønnskostnad	2, 3, 4	8 076 654	7 611 877
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	169 993	168 786
Annen driftskostnad	6	1 477 100	1 446 160
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 907 249</b>	<b>9 389 037</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>696 496</b>	<b>686 672</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		40 079	1 652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 079</b>	<b>1 652</b>
Annen rentekostnad		65 741	55 754
Annen finanskostnad		500	500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>66 241</b>	<b>56 254</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 162</b>	<b>-54 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>670 334</b>	<b>632 071</b>
Skattekostnad	7, 8	147 515	139 055
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>522 820</b>	<b>493 015</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>522 819</b>	<b>493 016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	300 000	200 000
Annen egenkapital	9	222 819	293 016
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>522 819</b>	<b>493 016</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	49 509	38 027
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>49 509</b>	<b>38 027</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 311 294	2 467 991
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	84 846	70 368
<b>Sum varige driftsmidler</b>	10	<b>2 396 140</b>	<b>2 538 359</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 445 649</b>	<b>2 576 386</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 850	9 621
Andre fordringer	11	914 648	586 518
<b>Sum fordringer</b>		<b>924 498</b>	<b>596 139</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 587 155	3 616 895
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 587 155</b>	<b>3 616 895</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 511 653</b>	<b>4 213 034</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 957 302</b>	<b>6 789 421</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer a kr.1000,00)	9, 13	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 13	2 591 385	2 368 566
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 591 385</b>	<b>2 368 566</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9, 13	<b>2 991 385</b>	<b>2 768 566</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 458 356	1 736 132
Øvrig langsiktig gjeld		156 218	161 218
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 614 574</b>	<b>1 897 350</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 614 574</b>	<b>1 897 350</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	11	141 087	141 978
Betalbar skatt	7	158 956	17 857
Skyldige offentlige avgifter		580 895	536 386
Utbytte	9	300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		1 170 405	1 227 284
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 351 343</b>	<b>2 123 505</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 965 917</b>	<b>4 020 855</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 957 302</b>	<b>6 789 421</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 427701

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 530 894  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FJELLDAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kanefarten 13  
1739 BORGENHAUGEN

#### 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: Eirik Husby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.06.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 603 745	10 075 709
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 603 745</b>	<b>10 075 709</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		183 501	162 214
Lønnskostnad	2, 3, 4	8 076 654	7 611 877
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	169 993	168 786
Annen driftskostnad	6	1 477 100	1 446 160
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 907 249</b>	<b>9 389 037</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>696 496</b>	<b>686 672</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		40 079	1 652
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 079</b>	<b>1 652</b>
Annen rentekostnad		65 741	55 754
Annen finanskostnad		500	500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>66 241</b>	<b>56 254</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 162</b>	<b>-54 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	7, 8	147 515	139 055
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>522 820</b>	<b>493 015</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>522 819</b>	<b>493 016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	300 000	200 000
Annen egenkapital	9	222 819	293 016
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>522 819</b>	<b>493 016</b>



Organisasjonsnr: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	49 509	38 027
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>49 509</b>	<b>38 027</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 311 294	2 467 991
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	84 846	70 368
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>10</b>	<b>2 396 140</b>	<b>2 538 359</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 445 649</b>	<b>2 576 386</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 850	9 621
Andre fordringer	11	914 648	586 518
<b>Sum fordringer</b>		<b>924 498</b>	<b>596 139</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 587 155	3 616 895
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 587 155</b>	<b>3 616 895</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 511 653</b>	<b>4 213 034</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 957 302</b>	<b>6 789 421</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer a kr.1000,00)	9, 13	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 13	2 591 385	2 368 566
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 591 385</b>	<b>2 368 566</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>9, 13</b>	<b>2 991 385</b>	<b>2 768 566</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 458 356	1 736 132
Øvrig langsiktig gjeld		156 218	161 218
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 614 574</b>	<b>1 897 350</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 614 574</b>	<b>1 897 350</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	11	141 087	141 978
Betalbar skatt	7	158 956	17 857
Skyldige offentlige avgifter		580 895	536 386
Utbytte	9	300 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		1 170 405	1 227 284
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 351 343</b>	<b>2 123 505</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 965 917</b>	<b>4 020 855</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 957 302</b>	<b>6 789 421</b>



Organisasjonsnr: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

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

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

4

### Antall årsverk i regnskapsåret

12.70

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	6457402.00	6291749.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1012851.00	932105.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	622495.00	457190.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-16094.00	-69167.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8076654.00	7611877.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>

## Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Fjelldal Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fjelldal Barnehage AS som viser et overskudd på kr 522 819. 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 rettvise 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (Ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



### 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.

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

Fredrikstad, 16. mai 2023  
Re-visjon AS

Robert Sundt  
statsautorisert revisor

---

Side 2 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
[www.re-visjon.no](http://www.re-visjon.no)

Medlem av Revisorforeningen



## Noter 2022

### FJELLDAL BARNEHAGE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Offentlig tilskudd

Under driftsinntekter er det i 2022 mottatt og bokført kr 8 698 452 i offentlige tilskudd og refusjoner. Tilsvarende tall for 2021 var kr. 8 097 682.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 457 402	6 291 749
Arbeidsgiveravgift	1 012 851	932 105
Pensjonskostnader	622 495	457 190
Andre ytelser / Refusjoner	(16 094)	(69 167)
<b>Sum</b>	<b>8 076 654</b>	<b>7 611 877</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 786 000	521 958	5 307 958
Tilgang i året	0	27 774	27 774
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>4 786 000</b>	<b>549 732</b>	<b>5 335 732</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 447 106)	(492 486)	(2 939 592)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>2 338 894</b>	<b>57 246</b>	<b>2 396 140</b>
Årets avskrivninger	160 298	9 695	169 993
Økonomisk levetid	30 år	5-15 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

## Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	23 500	22 400
Andre tjenester	7 050	6 750
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>30 550</b>	<b>29 150</b>



## Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	670 334	632 071
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	52 194	44 910
- Fremførbart underskudd		(595 814)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>722 528</b>	<b>81 167</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	158 956	17 857
<b>Sum</b>	<b>158 956</b>	<b>17 857</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	41	
+/- Endring i utsatt skatt	(11 482)	121 198
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>147 515</b>	<b>139 055</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	158 956	17 857
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>158 956</b>	<b>17 857</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(172 918)	(225 095)	52 178
Omløpsmidler	70	54	16
Sum midlertidige forskjeller	(172 848)	(225 041)	52 194
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(38 027)</b>	<b>(49 509)</b>	<b>11 482</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	2 368 566	2 768 566
Årets resultat		522 819	522 819
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>400 000</b>	<b>2 591 385</b>	<b>2 991 385</b>

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 458 356	1 736 132
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 458 356</b>	<b>1 736 132</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 311 294	2 467 991
<b>Sum</b>	<b>2 311 294</b>	<b>2 467 991</b>



## Note 11 - Konsernmellomværende

<b>Barnehagenett AS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fordring	187 465	116 165

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 299 007. Skyldig skattetrekk er kr 283 380.

Selskapet inngår i konsernkontosystem med Nedre Glommen Holding AS (juridisk eier). Pr 31.12.2022 inkluderer bankinnskudd i Fjelldal Barnehage AS kr 3 288 148 som relaterer seg til konsernkontosystemet. Toppkonto i Nedre Glommen Holding AS hadde pr 31.12.22 et totalt innskudd på kr 86 631 352.

I regnskapet er dette klassifisert som bankinnskudd, men er i realiteten et mellomværende med kontoeier.

Som sikkerhet for konsernets mellomværende med banken, hefter selskapet solidarisk, samt at det er stilt sikkerhet med pant i:

### Borg Barnehager AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

### Nedre Glommen Eiendom AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

### Isnesveien 35 AS:

- Eiendom gnr. 2034 bnr. 55 i Sarpsborg pålydende kr. 5 mill

### Barnehagenett AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

### OPV 16 AS:

- Eiendom gnr 1, bnr, 856 og 3262 i Sarpsborg pålydende kr 70 mill.

### Tubus Barnehage Eiendom AS

- Eiendom gnr 2077, bnr 136 i Sarpsborg pålydende kr 15 mill.

### Dikeveien 50 Eiendom AS

- Eiendom gnr 731, bnr 60 i Fredrikstad pålydende kr 10 mill.

## Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

<b>Aksjeklasse</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført verdi</b>
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000,00
<b>Sum</b>	<b>400</b>		<b>400 000,00</b>

<b>Aksjeeier</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Aksjeklasse</b>
Nedre Glommen Holding AS	320	80,00%	Ordinære aksjer
Sørli, Bente (Daglig leder, Styremedlem)	80	20,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>400</b>	<b>100,00%</b>	