



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 273 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Jon Alvssons gate 12B
3746 SKIEN

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: Marita Fahre-Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 326 013	970 743
Tilskudd fra det offentlige		4 595 219	4 451 389
Sum inntekter		5 921 232	5 422 132
Kostnader			
Varekostnad		161 947	122 659
Lønnskostnad	1, 2	4 938 932	4 423 673
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	151 619	150 286
Annen driftskostnad		647 420	507 633
Sum kostnader		5 899 919	5 204 251
Driftsresultat		21 313	217 881
Annen rentekostnad		27 018	30 003
Sum finanskostnader		27 018	30 003
Netto finans		-27 018	-30 003
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 704	187 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 704	187 878
Årsresultat		-5 704	187 878
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-5 704	187 878
Sum overføringer og disponeringer		-5 704	187 878



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 209 005	1 305 085
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 950	182 489
Sum varige driftsmidler		1 375 955	1 487 575
Sum anleggsmidler		1 375 955	1 487 575
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 535	
Andre fordringer	5, 6	189 973	195 513
Sum fordringer		192 508	195 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 750 536	3 235 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 750 536	3 235 198
Sum omløpsmidler		2 943 044	3 430 711
SUM EIENDELER		4 318 999	4 918 286
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	8, 9	200 000	200 000
Overkurs	9	688 472	688 472
Sum innskutt egenkapital		888 472	888 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	493 823	499 527
Sum opptjent egenkapital		493 823	499 527
Sum egenkapital	9	1 382 295	1 387 999
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	800 000	1 400 000
Periodisert investeringstilskudd	11	71 911	105 911
Sum annen langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Sum langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 149	84 211
Skyldige offentlige avgifter	7	307 123	362 627
Annen kortsiktig gjeld		551 521	529 537
Periodisering driftstilskudd		1 162 000	1 048 000
Sum kortsiktig gjeld		2 064 793	2 024 375
Sum gjeld		2 936 704	3 530 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 318 999	4 918 286



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 683949

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 273 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Jon Alvssons gate 12B
3746 SKIEN

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: Marita Fahre-Skau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 925 273 120
SKAUVEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 326 013	970 743
Tilskudd fra det offentlige		4 595 219	4 451 389
Sum inntekter		5 921 232	5 422 132
Kostnader			
Varekostnad		161 947	122 659
Lønnskostnad	1, 2	4 938 932	4 423 673
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	151 619	150 286
Annen driftskostnad		647 420	507 633
Sum kostnader		5 899 919	5 204 251
Driftsresultat		21 313	217 881
Annen rentekostnad		27 018	30 003
Sum finanskostnader		27 018	30 003
Netto finans		-27 018	-30 003
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 704	187 878
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 704	187 878
Årsresultat		-5 704	187 878
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-5 704	187 878
Sum overføringer og disponeringer		-5 704	187 878



Organisasjonsnr: 925 273 120
SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 209 005	1 305 085
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 950	182 489
Sum varige driftsmidler		1 375 955	1 487 575
Sum anleggsmidler		1 375 955	1 487 575

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	2 535	
Andre fordringer	5, 6	189 973	195 513
Sum fordringer		192 508	195 513

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 750 536	3 235 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 750 536	3 235 198
Sum omløpsmidler		2 943 044	3 430 711

SUM EIENDELER 4 318 999 4 918 286

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	8, 9	200 000	200 000
Overkurs	9	688 472	688 472
Sum innskutt egenkapital		888 472	888 472

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	493 823	499 527
Sum opptjent egenkapital		493 823	499 527
Sum egenkapital	9	1 382 295	1 387 999



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	800 000	1 400 000
Periodisert			
investeringstilskudd	11	71 911	105 911
Sum annen langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Sum langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 149	84 211
Skyldige offentlige			
avgifter	7	307 123	362 627
Annen kortsiktig gjeld		551 521	529 537
Periodisering			
driftstilskudd		1 162 000	1 048 000
Sum kortsiktig gjeld		2 064 793	2 024 375
Sum gjeld		2 936 704	3 530 286
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 318 999	4 918 286



Organisasjonsnr: 925 273 120
SKAUVEN KRISTELIGE 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 tilskudd foretas i takt med den aktivitet tilskuddet er mant å dekke. Investeringstilskuddet er aktivert i takt med avskrivning av aktiverte bygningsmessige kostnader. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3770756.00	3443774.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	591111.00	542822.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	553334.00	418970.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23732.00	18106.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4938933.00	4423672.00

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

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

6

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS
3746 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 326 013	970 743
Tilskudd fra det offentlige		4 595 219	4 451 389
Sum driftsinntekter		5 921 232	5 422 132
Varekostnad		(161 947)	(122 659)
Lønnskostnad	1, 2	(4 938 932)	(4 423 673)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(151 619)	(150 286)
Annen driftskostnad		(647 420)	(507 633)
Sum driftskostnader		(5 899 919)	(5 204 251)
Driftsresultat		21 313	217 881
Annen rentekostnad		(27 018)	(30 003)
Sum finanskostnader		(27 018)	(30 003)
Netto finans		(27 018)	(30 003)
Resultat før skattekostnad		(5 704)	187 878
Årsresultat		(5 704)	187 878
Overføringer			
Annen egenkapital		(5 704)	187 878
Sum		(5 704)	187 878



Balanse pr. 31. desember 2022 SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 209 005	1 305 085
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 950	182 489
Sum varige driftsmidler		1 375 955	1 487 575
Sum anleggsmidler		1 375 955	1 487 575
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 535	0
Andre fordringer	5, 6	189 973	195 513
Sum fordringer		192 508	195 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 750 536	3 235 198
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 750 536	3 235 198
Sum omløpsmidler		2 943 044	3 430 711
Sum eiendeler		4 318 999	4 918 286



Balanse pr. 31. desember 2022 SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	8, 9	200 000	200 000
Overkurs	9	688 472	688 472
Sum innskutt egenkapital		888 472	888 472
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	493 823	499 527
Sum opptjent egenkapital		493 823	499 527
Sum egenkapital	9	1 382 295	1 387 999
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til DELK	10	800 000	1 400 000
Periodisert investeringstilskudd	11	71 911	105 911
Sum annen langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Sum langsiktig gjeld		871 911	1 505 911
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 149	84 211
Skyldige offentlige avgifter	7	307 123	362 627
Annen kortsiktig gjeld		551 521	529 537
Periodisering driftstilskudd		1 162 000	1 048 000
Sum kortsiktig gjeld		2 064 793	2 024 375
Sum gjeld		2 936 704	3 530 286
Sum egenkapital og gjeld		4 318 999	4 918 286

SKIEN 13.02.2023

SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

Karsten Grytnes
Styrets leder

Atle Minnesjord
Styremedlem

Marita Fahre-skau
Daglig leder



Noter 2022

SKAUEN KRISTELIGE BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved tilskudd foretas i takt med den aktivitet tilskuddet er mant å dekke. Investeringstilskuddet er aktivert i takt med avskrivning av aktiverte bygningsmessige kostnader.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 770 756	3 443 774
Arbeidsgiveravgift	591 111	542 822
Pensjonskostnader	553 334	418 970
Andre ytelser / Refusjoner	23 732	18 106
Sum	4 938 933	4 423 672

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 921 598	759 724	2 681 322
Tilgang i året	0	40 000	40 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 921 598	799 724	2 721 322
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(616 513)	(577 235)	(1 193 748)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(712 593)	(632 774)	(1 345 367)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 209 005	166 950	1 375 955
Årets avskrivninger	96 080	55 539	151 619
Økonomisk levetid	20 år	20 år	
Avskrivningsplan	5%		

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 535	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 535	

Note 5 - Andre fordringer

Spesifikasjon	2022	2021
Tilgode mva	165 770	120 269
Andre kortsiktige fordringer		
Forskuddsbetalte kostnader	24 203	75 244
Sum	189 973	195 513

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 153 979. Skyldig skattetrekk er kr 143 839.



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	200,00	200 000,00
Sum	1 000		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Telemark Menighet, Det Evangelisk-Lutherske Kirkesamfunn	1 000	100,00%	
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	688 472	499 527	1 387 999
Årets resultat			(5 704)	(5 704)
Egenkapital 31.12.2022	200 000	688 472	493 823	1 382 295

Note 10 - Langsiktig gjeld

I forbindelse med utbyggingen av barnehagen i 2015 er det tatt opp et usikret lån på kr 1 875 000 fra Skien menighet Det evangeliske-lutherske kirkesamfunn. Saldo pr. 31.12.22 er kr 800 000. Kr 300 000 av lånet forfaller etter 5 år. Lånet er renteberegnet med kr 27 000 i 2022.

Note 11 - Periodisert investeringstilskudd

	2021	2021
Balanseført investeringstilskudd 01.01	105 911	139 911
Periodisert investeringstilskudd	-34 000	-34 000
SUM	71 911	105 911