



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORG VIKINGBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: 8360 BØSTAD

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: Sven Kåre Karlsen
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, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	927 060	972 075
Annen driftsinntekt	2	6 148 400	4 997 484
Sum inntekter		7 075 460	5 969 559
Kostnader			
Varekostnad		153 885	133 366
Lønnskostnad	3	5 611 736	4 648 003
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	469 294	442 294
Annen driftskostnad		422 278	316 296
Sum kostnader		6 657 193	5 539 959
Driftsresultat		418 267	429 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 316	2 065
Sum finansinntekter		13 316	2 065
Annen rentekostnad		173 921	120 597
Sum finanskostnader		173 921	120 597
Netto finans		-160 605	-118 532
Ordinært resultat før skattekostnad		257 662	311 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		257 662	311 068
Årsresultat		257 662	311 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	17 098 121	17 560 984
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,7	5 089	11 519
Sum varige driftsmidler		17 103 210	17 572 503
Sum anleggsmidler		17 103 210	17 572 503
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 895	13 052
Andre fordringer		120 301	208 803
Sum fordringer		129 196	221 855
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 648 238	3 230 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 648 238	3 230 017
Sum omløpsmidler		3 777 434	3 451 872
SUM EIENDELER		20 880 644	21 024 375
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 189 403	4 931 741
Sum opptjent egenkapital		5 189 403	4 931 741
Sum egenkapital		5 291 403	5 033 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7,8	14 614 987	15 058 074
Sum annen langsiktig gjeld		14 614 987	15 058 074
Sum langsiktig gjeld		14 614 987	15 058 074
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 133	22 930
Skyldige offentlige avgifter		315 380	294 294
Annen kortsiktig gjeld		623 740	615 336
Sum kortsiktig gjeld		974 253	932 560
Sum gjeld		15 589 240	15 990 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 880 643	21 024 375



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 593195

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 660 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORG VIKINGBARNEHAGE AS
8360 BØSTAD

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: Sven Kåre Karlsen
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, 19.07.2023



Organisasjonsnr: 978 660 401
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	927 060	972 075
Annen driftsinntekt	2	6 148 400	4 997 484
Sum inntekter		7 075 460	5 969 559
Kostnader			
Varekostnad		153 885	133 366
Lønnskostnad	3	5 611 736	4 648 003
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	469 294	442 294
Annen driftskostnad		422 278	316 296
Sum kostnader		6 657 193	5 539 959
Driftsresultat		418 267	429 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 316	2 065
Sum finansinntekter		13 316	2 065
Annen rentekostnad		173 921	120 597
Sum finanskostnader		173 921	120 597
Netto finans		-160 605	-118 532
Ordinært resultat før skattekostnad		257 662	311 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		257 662	311 068
Årsresultat		257 662	311 068



Organisasjonsnr: 978 660 401
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,7	17 098 121	17 560 984
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4,7	5 089	11 519
Sum varige driftsmidler		17 103 210	17 572 503

Sum anleggsmidler		17 103 210	17 572 503
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		8 895	13 052
Andre fordringer		120 301	208 803
Sum fordringer		129 196	221 855

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 648 238	3 230 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 648 238	3 230 017

Sum omløpsmidler		3 777 434	3 451 872
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		20 880 644	21 024 375
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		2 000	2 000
Sum innskutt egenkapital		102 000	102 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	5 189 403	4 931 741
Sum opptjent egenkapital		5 189 403	4 931 741

Sum egenkapital		5 291 403	5 033 741
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7,8	
Sum annen langsiktig gjeld	14 614 987	15 058 074
Sum langsiktig gjeld	14 614 987	15 058 074
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	35 133	22 930
Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	315 380	294 294
Annen kortsiktig gjeld	623 740	615 336
Sum kortsiktig gjeld	974 253	932 560
Sum gjeld	15 589 240	15 990 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	20 880 643	21 024 375



Organisasjonsnr: 978 660 401
BORG VIKINGBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
11.50

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	4672453.00	3878285.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	308891.00	275150.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	572529.00	462992.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	57862.00	31576.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	5611736.00	4648503.00

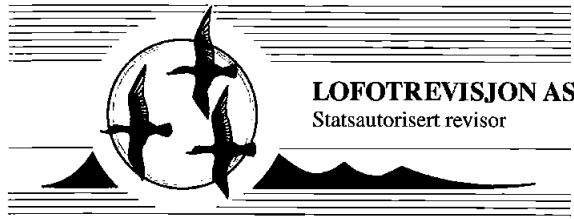
Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Medlemmer i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Borg Vikingbarnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Borg Vikingbarnehage AS** som viser et overskudd på **kr 257 663**. 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
- 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Standard 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

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 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 avviklet.

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 beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

Besøksadresse:
Storgata 72
www.lofotrevisjon.no

Postadresse:
Postboks 15
8376 Leknes

Telefon: 76 08 22 28
Telefax: 76 08 22 27
E-post: epost@lofotrevisjon.no

Foretaksregisteret/
Revisornummer:
951 725 005

Bankforbindelse:
DNB ASA
Konto: 1503 46 58045

Autorisert
regnskaps-
førselskap



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 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 modifierer 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.

Leknes, 24. mars 2023

Lofotrevisjon AS

Asbjørn Eidem
Statsautorisert revisor



Ark1

Borg Vikingbarnehage AS

RESULTATREGNSKAP PR. 31. DESEMBER

	Noter	2022	2021
Driftsinntekter og driftsutgifter			
Driftsinntekter	Note 1,2	kr 927 060	kr 972 075
Tilskudd	Note 2	kr 6 148 400	kr 4 997 484
Sum inntekter		kr 7 075 460	kr 5 969 559
Materiell/Mat		kr 153 885	kr 133 366
Lønn, folketrydeavg. etc.	Note 3	kr 5 611 736	kr 4 648 003
Drifts- og adm. kostnader		kr 422 278	kr 316 296
Avskrivninger	Note 4	kr 469 294	kr 442 294
Sum utgifter		kr 6 657 192	kr 5 539 959
Driftsresultat		kr 418 268	kr 429 600
Finansinntekter og finansutgifter			
Renteinntekter		kr 13 316	kr 2 065
Renteutgifter		kr 173 921	kr 120 597
Finanskostnader		kr -	kr -
Sum finansposter		kr -160 605	kr -118 532
Årsresultat		kr 257 663	kr 311 068
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital	Note 5	kr 257 663	kr 311 068

Side 1



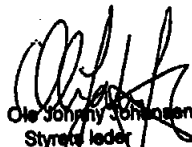
Ark1

Borg Vikingbarnehage AS**BALANSE PR. 31. DESEMBER**

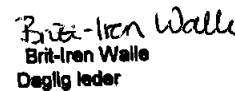
Eiendeler	Noter	2022	2021
Anleggsmidler			
Tomt ny barnehage	Note 4,7 kr	740 277 kr	740 277
Ny barnehage	Note 4,7 kr	16 042 844 kr	16 468 707
Asfaltering	Note 4,7 kr	315 000 kr	351 000
Datamaskiner	Note 4,7 kr	5 089 kr	11 519
Sum anleggsmidler		17 103 210 kr	17 572 503
Omløpsmidler			
Fordringer			
Ubetalt foreldrebetaling	kr	8 895 kr	13 052
Andre kortsiktige fordringer	kr	120 301 kr	208 803
Bankinnskudd, kontanter ol.			
Kasse, bank	Note 6 kr	3 648 238 kr	3 230 017
Sum omløpsmidler	kr	3 777 433 kr	3 468 871
Sum eiendeler	kr	20 880 643 kr	21 024 375
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital:			
Aksjekapital (100 aksjer á kr. 1000,-)	Note 5 kr	100 000 kr	100 000
Overkursfond	kr	2 000 kr	2 000
Opptjent egenkapital:			
Annen egenkapital	Note 5 kr	5 189 403 kr	4 931 741
Sum egenkapital:	kr	5 291 403 kr	5 033 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld:			
Lån Husbanken	Note 7,8 kr	14 614 987 kr	15 058 074
Sum langsiktig gjeld	kr	14 614 987 kr	15 058 074
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld	kr	35 133 kr	22 930
Skyldig offentlige avgifter	kr	315 380 kr	294 294
Annen kortsiktig gjeld	kr	623 740 kr	615 336
Sum kortsiktig gjeld	kr	974 253 kr	932 560
Sum egenkapital og gjeld	kr	20 880 643 kr	21 024 375

Bæstad 24.03.23


Trond Handberg
Styremedlem


Ole Johnny Johnsen
Styres leder


Sven Kåre Karlsen
Styremedlem


Brit-Iren Walle
Daglig leder


Ann-Kristin Risse
Styremedlem

Side 2



Borg Vikingbarnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned som følge av rentendringer.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Inntekter

Selskapet følger regnskapslovens inntektsprinsipp. Dette innebærer at foreldrebetaling og tilskudd tas til inntekt i samsvar med barnas opphold i barnehagen.

Note 2. Tilskudd

Kommunalt tilskudd	5 550 949
Søskenmoderasjon/kjernetid	247 382
Støtteressurs	289 524
Minoritetsspråklig ressurs	10 545
Diverse tilskudd	50 000
<u>Lærlingetilskudd</u>	<u>0</u>
Sum tilskudd	<u>6 148 400</u>

Offentlige tilskudd er bokført etter bruttometoden.

Det kan foreligge forpliktelser for tilbakebetaling av deler av kommunalt tilskudd når årsoppgjøret for kommunale barnehager er ferdig.



Borg Vikingbarnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 3 Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	5 443 666	4 925 719
Refusjon fra VVK	0	-367 396
Refusjon fra Vågan komm.	-673 029	-587 686
Refusjon lønn PBL	-98 184	-92 352
Folketrygdeavgift	308 891	275 150
Pensjonskostnader	572 529	462 992
Andre personalkostnader	57 862	31 576
Sum	5 611 736	4 648 503

Antall årsverk 11,5 11,5

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

De har opprettet ordning som oppfyller kravene i loven.

Note 4. Varige driftsmidler

	Datamaskiner	Tomt	Asfalt	Barnehage	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	19 289	740 277	0	17 074 432	17 833 998
Tilgang	0	0	360 000	0	360 000
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	19 289	740 277	360 000	17 074 432	18 193 998
Akk. av- og nedskrivninger pr. 01.01	7 770	0	9 000	604 724	621 494
Årets avskrivning	6 430	0	36 000	426 864	469 294
Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12	14 200	0	45 000	1 031 588	1 090 788
Balanseført verdi pr. 31.12	5 089	740 277	315 000	16 042 844	17 103 210
Økonomisk levetid	3 år		10 år	40 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	Lineær	Lineær	



Borg Vikingbarnehage AS
Org. Nr. 978 660 401

Note 5. Egenkapital

	Aksje- Kapital	Overkurs- Fond	Annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	2 000	4 931 741	5 033 741
Årets resultat			257 663	257 663
Egenkapital 31.12	100 000	2 000	5 189 404	5 291 404

Note 6 Bundne bankinnskudd

	2022	2021
Bankinnskudd som er bundet for skattetrekk	kr 300 211	kr 300 211

Note 7. Lån, pantestillelser og garantier

	2022	2021
Gjeld som er sikret med pant:		
Lån til kredittinstitusjon	14 614 987	15 058 074

Ny barnehage er ferdigstilt og ble tatt i bruk den 01.08.2020. Husbanken er vår kredittbank.
Nedbetalning over 30 år.

Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for den pantesikrede gjelden:

	2022	2021
Bygg	16 042 843	16 469 708
Tomt	<u>740 277</u>	<u>740 277</u>
Sum	16 783 120	17 209 985

Note 8. Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 305 005	12 748 093