



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 497 629
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Havnabakken 46
0874 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: Linda Elizabeth Wettre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 355 772	1 333 716
Annen driftsinntekt	1	6 278 451	6 206 978
Sum inntekter		7 634 223	7 540 694
Kostnader			
Varekostnad		86 547	75 941
Lønnskostnad	2	6 297 170	6 050 516
Avskrivninger	3	206 149	117 633
Annen driftskostnad		859 514	659 040
Sum kostnader		7 449 380	6 903 130
Driftsresultat		184 843	637 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	2
Sum finansinntekter		2	2
Annen rentekostnad		25 787	1 288
Sum finanskostnader		25 787	1 288
Netto finans		-25 786	-1 286
Ordinært resultat før skattekostnad		159 057	636 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 057	636 278
Årsresultat		159 057	636 278
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 057	636 278
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	159 057	636 278
Sum overføringer og disponeringer		159 057	636 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygning	3	2 269 534	2 249 867
Inventar	3	773 347	48 568
Sum varige driftsmidler		3 042 880	2 298 435
Sum anleggsmidler		3 042 880	2 298 435
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 600	550
Andre kortsiktige fordringer		639 824	523 185
Sum fordringer		646 424	523 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 826 527	1 648 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 826 527	1 648 526
Sum omløpsmidler		2 472 950	2 172 262
SUM EIENDELER		5 515 830	4 470 697
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	190 000	185 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	185 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	4	3 358 676	3 199 619
Sum opptjent egenkapital		3 358 676	3 199 619
Sum egenkapital		3 548 676	3 384 619
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	870 000	
Sum annen langsiktig gjeld		870 000	
Sum langsiktig gjeld		870 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 721	56 090
Skyldig offentlige avgifter		443 539	439 601
Annen kortsiktig gjeld		611 895	590 387
Sum kortsiktig gjeld		1 097 154	1 086 078
Sum gjeld		1 967 154	1 086 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 515 830	4 470 697



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 630675

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 497 629
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Havnabakken 46
0874 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: Linda Elizabeth Wettre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 971 497 629
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 355 772	1 333 716
Annen driftsinntekt	1	6 278 451	6 206 978
Sum inntekter		7 634 223	7 540 694
Kostnader			
Varekostnad		86 547	75 941
Lønnskostnad	2	6 297 170	6 050 516
Avskrivninger	3	206 149	117 633
Annen driftskostnad		859 514	659 040
Sum kostnader		7 449 380	6 903 130
Driftsresultat		184 843	637 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	2
Sum finansinntekter		2	2
Annen rentekostnad		25 787	1 288
Sum finanskostnader		25 787	1 288
Netto finans		-25 786	-1 286
Ordinært resultat før skattekostnad		159 057	636 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 057	636 278
Årsresultat		159 057	636 278
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 057	636 278
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	159 057	636 278
Sum overføringer og disponeringer		159 057	636 278



Organisasjonsnr: 971 497 629
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygning	3	2 269 534	2 249 867
Inventar	3	773 347	48 568
Sum varige driftsmidler		3 042 880	2 298 435

Sum anleggsmidler		3 042 880	2 298 435
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	6 600	550
Andre kortsiktige fordringer		639 824	523 185
Sum fordringer		646 424	523 735

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		1 826 527	1 648 526
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 826 527	1 648 526

Sum omløpsmidler		2 472 950	2 172 262
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 515 830	4 470 697
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Beholdning av egne aksjer	4	190 000	185 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	185 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	3 358 676	3 199 619
Sum opptjent egenkapital		3 358 676	3 199 619

Sum egenkapital		3 548 676	3 384 619
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	870 000	
--------------------------------	---	---------	--



Sum annen langsiktig gjeld	870 000	
Sum langsiktig gjeld	870 000	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	41 721	56 090
Skyldig offentlige avgifter	443 539	439 601
Annen kortsiktig gjeld	611 895	590 387
Sum kortsiktig gjeld	1 097 154	1 086 078
Sum gjeld	1 967 154	1 086 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 515 830	4 470 697



Organisasjonsnr: 971 497 629
HAVNABAKKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

<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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Havnabakken Barnehage SA**

Organisasjonsnr. 971497629

Utarbeidet av:
Saga Regnskap og Økonomi AS
Godkjent regnskapsselskap
Cort Adlers gate 16
0254 OSLO
Organisasjonsnr. 981440838



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Havnabakken Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Havnabakken Barnehage SA**' årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 159 057**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss varesin. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 den interne 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 hensiktsmessige 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende 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.

Oslo, 6. mars 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Havnabakken Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	1 355 772	1 333 716
Annen driftsinntekt	1	6 278 451	6 206 978
Sum driftsinntekter		7 634 223	7 540 694
Driftskostnader			
Varekostnad		86 547	75 941
Lønnskostnad	2	6 297 170	6 050 516
Avskrivninger	3	206 149	117 633
Annen driftskostnad		859 514	659 040
Sum driftskostnader		7 449 380	6 903 130
DRIFTSRESULTAT		184 843	637 564
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2	2
Sum finansinntekter		2	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		25 787	1 288
Sum finanskostnader		25 787	1 288
NETTO FINANSPOSTER		(25 786)	(1 286)
ÅRSRESULTAT		159 057	636 278
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	159 057	636 278
SUM OVERF. OG DISP.		159 057	636 278

Årsregnskap for Havnabakken Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971497629



Havnabakken Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygning	3	2 269 534	2 249 867
Inventar	3	773 347	48 568
Sum varige driftsmidler		3 042 880	2 298 435
SUM ANLEGGSMIDLER		3 042 880	2 298 435
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 600	550
Andre kortsiktige fordringer		639 824	523 185
Sum fordringer		646 424	523 735
Bankinnskudd		1 826 527	1 648 526
SUM OMLØPSMIDLER		2 472 950	2 172 262
SUM EIENDELER		5 515 830	4 470 697

Årsregnskap for Havnabakken Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971497629



Havnabakken Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	4	190 000	185 000
Sum innskutt egenkapital		190 000	185 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 358 676	3 199 619
Sum opptjent egenkapital		3 358 676	3 199 619
SUM EGENKAPITAL		3 548 676	3 384 619
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	870 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		870 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		870 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		41 721	56 090
Skyldig offentlige avgifter		443 539	439 601
Annen kortsiktig gjeld		611 895	590 387
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 097 154	1 086 078
SUM GJELD		1 967 154	1 086 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 515 830	4 470 697

Oslo, 06. mars 2023

Linda Elizabeth Wettre
Daglig leder

Oddvar Lindbekk
Styrets leder

Idunn Skjetne Borgen
Styremedlem

Lise Mari Klepp Hansem
Styremedlem

Ellef Fange Gjelstad
Styremedlem

Mats Kristofer Stenersen Kallum
Styremedlem

Årsregnskap for Havnabakken Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971497629



Electronic signature

Signed by
Gudbrandsen, Ella E Bergene

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.47.08

Date of birth

1985-05-11

Signature method

Norwegian BankID

Signed by
Lindbekk, Oddvar

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.54.21

Date of birth

1983-10-31

Signature method

Norwegian BankID

Signed by
Hansem, Lise Mari Klepp

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.54.48

Date of birth

1985-01-17

Signature method

Norwegian BankID

Signed by
Skjetne, Idunn E Borgen

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.55.13

Date of birth

1986-12-08

Signature method

Norwegian BankID

Signed by
Kallum, Mats Kristofer Stenersen

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.39.48

Date of birth

1985-06-01

Signature method

Norwegian BankID

Signed by
Wettre, Linda Elisabeth

 **bankID**

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

06.03.2023 19.55.20

Date of birth

1964-03-02

Signature method

Norwegian BankID

Signed by

Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna



Gjelstad, Ellef Fange

06.03.2023 19:56:50

Date of birth

 **bankID**

1976-01-05

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Havnabakken Barnehage SA

NOTER 2022

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Og under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres med nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Inntekter

Foreldrebetaling inntektsføres løpende, og offentlige tilskudd inntektsføres etter som de mottas.

Note 2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønn fast ansatte	3 581 527	4 421 071
Lønn vikarer	1 981 519	819 464
Arbeidsgiveravgift	784 868	788 277
PBL-forsikring	53 848	17 495
Pensjonsforsikring inkl.trekk ansatte	705 005	239 187
Refusjon NAV	-825 485	-516 416
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 888	19 365
Totalt	6 297 170	5 788 442
Gjennomsnittlig antall ansatte	14	14

Note 3. Driftsmidler

	Inventar, utstyr	Grillhytte	Bygningsinventar	Gjerde	Ventilasjonsaggregat	Bygning	Tomt	Uteområder	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	149 700	75 580	464 086	131 552	37 292	1 921 102	250 000		3 029 313
Årets tilgang	37 603	-	0	0	0	44 000	0	868 991	950 594
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0		-
Akk. avs. 31.12.	143 197	42 000	363 714	120 311	32 941	158 789	0	76 075	937 027
Bokført verdi 31.12.	44 106	33 580	100 372	11 241	4 351	1 806 313	250 000	792 916	3 042 880
Årets avskrivning	14 820	8 400	65 424	13 368	3 729	24 333	0	76 075	206 149
Årets avskrivning i %	20 %	10 %	20 %	20 %	10 %	1 %		10 %	



Note 4. Egenkapital

	Innskudd	Annen EK	Sum
Pr 01.01.	185 000	3 199 619	3 384 619
Årets innbetaling / resultat	5 000	159 057	164 057
Pr 31.12.	190 000	3 358 676	3 548 676

Andelskapitalen er pr 31.12.22 kr 190 000,-. 38 barn har hver sin andel på kr 5 000,-.

Note 5 Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende.

Note 6. Lån

Det er i 2022 tatt opp lån med kr. 870 000.
Lånet har en løpetid på 10 år fra oktober 2022 og er et serielån.
Av rest gjeld forfaller kr. 420 000 mer enn 5 år fram i tid.
Lånebeløpet er benyttet til oppgradering av uteområdene.
Lånet er sikret med pant i virksomhetens driftsmidler.