



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 575 662
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SØR-BEITSTAD BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sør-Beistad
7724 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og Annen inntekt		796 117	864 742
Offentlige tilskudd		4 579 631	4 659 307
Sum inntekter		5 375 748	5 524 048
Kostnader			
Mat barn m.m.		93 083	82 288
Lønns - og personalkostnader	2	4 424 043	4 180 934
Avskrivning av driftsmidler	3	153 300	149 482
Annen driftskostnad		589 823	855 186
Sum kostnader		5 260 248	5 267 890
Driftsresultat		115 500	256 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 348	58 961
Sum finansinntekter		129 348	58 961
Annen rentekostnad		65 102	42 416
Sum finanskostnader		65 102	42 416
Netto finans		64 247	16 545
Ordinært resultat før skattekostnad		179 747	272 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		179 747	272 704
Årsresultat		179 747	272 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		179 747	272 704
Totalresultat		179 747	272 704
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		179 747	272 704
Sum overføringer og disponeringer		179 747	272 704



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 301 593	1 407 093
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		194 899	242 699
Sum varige driftsmidler	3	1 496 493	1 649 793
Sum anleggsmidler		1 496 493	1 649 793
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 840	10 490
Andre kortsiktige fordringer	4	210 758	370 851
Sum fordringer		216 598	381 341
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 111 409	2 789 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 111 409	2 789 707
Sum omløpsmidler		3 328 008	3 171 047
SUM EIENDELER		4 824 500	4 820 840
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 020 518	2 840 771
Sum opptjent egenkapital		3 020 518	2 840 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital	5	3 020 518	2 840 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 097 777	1 225 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 097 777	1 225 500
Sum langsiktig gjeld		1 097 777	1 225 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 081	39 487
Skyldig offentlige avgifter		270 120	254 624
Annen kortsiktig gjeld	7	368 005	460 457
Sum kortsiktig gjeld		706 205	754 569
Sum gjeld		1 803 982	1 980 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 824 500	4 820 840



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 521194

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 575 662
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SØR-BEITSTAD BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sør-Beistad
7724 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 971 575 662
SØR-BEITSTAD BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og Annen inntekt		796 117	864 742
Offentlige tilskudd		4 579 631	4 659 307
Sum inntekter		5 375 748	5 524 048
Kostnader			
Mat barn m.m.		93 083	82 288
Lønns - og personalkostnader	2	4 424 043	4 180 934
Avskrivning av driftsmidler	3	153 300	149 482
Annen driftskostnad		589 823	855 186
Sum kostnader		5 260 248	5 267 890
Driftsresultat		115 500	256 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 348	58 961
Sum finansinntekter		129 348	58 961
Annen rentekostnad		65 102	42 416
Sum finanskostnader		65 102	42 416
Netto finans		64 247	16 545
Ordinært resultat før skattekostnad		179 747	272 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		179 747	272 704
Årsresultat		179 747	272 704
Årsresultat etter minoritetsinteresser		179 747	272 704
Totalresultat		179 747	272 704
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		179 747	272 704
Sum overføringer og disponeringer		179 747	272 704



Organisasjonsnr: 971 575 662
SØR-BEITSTAD BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom

1 301 593 1 407 093

Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr

194 899 242 699

Sum varige driftsmidler 3

1 496 493 1 649 793

Sum anleggsmidler

1 496 493 1 649 793

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer

5 840 10 490

4 210 758 370 851

Sum fordringer

216 598 381 341

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

3 111 409 2 789 707

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

3 111 409 2 789 707

Sum omløpsmidler

3 328 008 3 171 047

SUM EIENDELER

4 824 500 4 820 840

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

3 020 518 2 840 771

Sum opptjent egenkapital

3 020 518 2 840 771

Sum egenkapital 5

3 020 518 2 840 771

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	6	1 097 777	1 225 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 097 777	1 225 500
Sum langsiktig gjeld		1 097 777	1 225 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 081	39 487
Skyldig offentlige avgifter		270 120	254 624
Annen kortsiktig gjeld	7	368 005	460 457
Sum kortsiktig gjeld		706 205	754 569
Sum gjeld		1 803 982	1 980 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 824 500	4 820 840



Organisasjonsnr: 971 575 662
SØR-BEITSTAD BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.33

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Årsregnskap
2023**

Sør-beitstad Barnehage Sa

7724 STEINKJER

Org.nr. 971 575 662



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Sør-beitstad Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	3 462 940	3 293 526
Arbeidsgiveravgift	544 649	538 825
Annen oppgavepliktige ytelser	6 307	7 021
Pensjonsforsikring	322 658	278 692
Andre personalkostnader	87 488	62 871
Sum lønns - og personalkostnader	4 424 043	4 180 934

Selskapet har i 2023 sysselsatt **6,33** årsverk



Resultatregnskap			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Foreldrebetaling og Annen inntekt		796 117	864 742
Offentlige tilskudd		4 579 631	4 659 307
Sum driftsinntekter		5 375 748	5 524 048
Mat barn m.m.		93 083	82 288
Lønns - og personalkostnader	2	4 424 043	4 180 934
Avskrivning av driftsmidler	3	153 300	149 482
Annen driftskostnad		589 823	855 186
Sum driftskostnader		5 260 248	5 267 890
Driftsresultat		115 500	256 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 348	58 961
Annen rentekostnad		65 102	42 416
Resultat av finansposter		64 247	16 545
Årsresultat		179 747	272 704
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		179 747	272 704
Sum overføringer		179 747	272 704

Sør-beitstad Barnehage Sa

Side 2



Balanse			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 301 593	1 407 093
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		194 899	242 699
Sum varige driftsmidler	3	1 496 493	1 649 793
Sum anleggsmidler		1 496 493	1 649 793
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		5 840	10 490
Andre kortsiktige fordringer	4	210 758	370 851
Sum fordringer		216 598	381 341
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 111 409	2 789 707
Sum omløpsmidler		3 328 008	3 171 047
Sum eiendeler		4 824 500	4 820 840

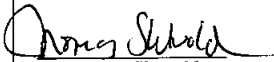
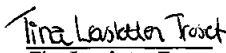
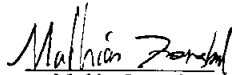
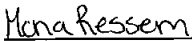
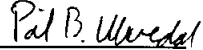
Sør-beitstad Barnehage Sa

Side 3



Balanse			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 020 518	2 840 771
Sum opptjent egenkapital		<u>3 020 518</u>	<u>2 840 771</u>
Sum egenkapital	5	<u>3 020 518</u>	<u>2 840 771</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 097 777	1 225 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 097 777</u>	<u>1 225 500</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 081	39 487
Skyldig offentlige avgifter		270 120	254 624
Annen kortsiktig gjeld	7	368 005	460 457
Sum kortsiktig gjeld		<u>706 205</u>	<u>754 569</u>
Sum gjeld		<u>1 803 982</u>	<u>1 980 069</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 824 500</u>	<u>4 820 840</u>

Styret i Sør-beitstad Barnehage Sa

 Thomas Sletvold Styremedlem/daglig leder	 Tina Løvsletten Troset Styremedlem	 Mathias Jonstad Styreleder
 Mona Ressem Styremedlem	 Pål Bergset Ulvedal Styremedlem	

Sør-beitstad Barnehage Sa Side 4



Sør-beitstad Barnehage Sa **Noter til årsregnskapet 2023**

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 110 596	504 963	2 615 559
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 110 596	504 963	2 615 559
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	809 003	310 064	1 119 067
= Bokført verdi 31.12.23	1 301 593	194 899	1 496 492
Årets ordinære avskrivninger	105 500	47 800	153 300
Økonomisk levetid	20 år	5-15 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	18 894
Forskuddsbetalte kostnader	60 437
Til gode merverdiavgift	129 141
Andre kortsiktige fordringer	2 286
Sum andre kortsiktige fordringer	210 758

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	2 840 771	2 840 771
Årets resultat	179 747	179 747
Egenkapital 31.12.2023	3 020 518	3 020 518



Sør-beitstad Barnehage Sa **Noter til årsregnskapet 2023**

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 365 605 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Sparebank1 SMN her en restsaldo pr. 31.12.2023 på kr. 1 097 777

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	351 724
Påløpne renter	2 346
Påløpne kostnader	13 725
Forskudd fra kunder	210
Sum annen kortsiktig gjeld	368 005



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Sør-beitstad Barnehage Sa		
	2023	2022
Foreldrebetaling og Annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-776 400,00	-863 141,50
3229 Søskenmoderasjon	62 670,00	54 420,00
3230 Kostpenger	-89 330,00	-76 614,00
3233 Bleiepenger	-5 507,00	-6 615,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	13 950,00	27 709,00
3900 Andre driftsinnt. mva.pliktig	-1 500,00	-500,00
	-796 117,00	-864 741,50
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-4 423 581,00	-4 376 450,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	0,00	-28 953,45
3456 Covid-19 tilskudd	0,00	-55 621,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-62 100,00	-54 302,00
3470 Ref. økonomisk moderasjon	-13 950,00	-27 709,00
3498 Andre tilskudd	-80 000,00	-116 271,52
	-4 579 631,00	-4 659 306,97
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	80 138,09	76 669,72
4211 Levering mat	895,00	484,40
4215 Tur/trivselskostnader	5 471,15	3 605,81
4220 Medisin/lege	4 559,20	0,00
4230 Bleier	2 019,44	1 527,96
	93 082,88	82 287,89
Lønns - og personalkostnader		
5000 Lønnskostnader	2 980 290,06	3 011 693,79
5014 Vikarlønn	263 656,00	293 448,00
5100 Timelønn	0,00	9 231,00
5160 Timelønn øvingslærer	3 075,00	2 050,00
5190 Opptjente feriepenger	389 642,52	397 970,73
5250 Gruppelivsforsikring	6 307,37	7 020,58
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	6 624,90	6 529,80
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-6 624,90	-6 529,80
5401 Arbeidsgiveravgift	489 709,75	482 710,83
5405 Arb.g.avg.av feriep.	54 939,51	56 113,82
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	409 054,00	380 469,00
5426 Refunderet pensjonskostnad	-86 396,00	-101 777,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	391 969,00	331 234,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-391 969,00	-331 234,00
5800 Refusjon av sykepenger	-159 214,00	-238 546,00
5815 Avsetning sykepenger	-4 911,00	-13 983,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-172 496,00	-230 705,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	172 496,00	230 705,00

Sør-beitstad Barnehage Sa

Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Sør-beitstad Barnehage Sa		
	2023	2022
5890 Refusjon fra NAV (tilrettelegging, BHT-t)	0,00	-161 423,00
5892 Ref. lønn praksis	-9 598,78	-6 916,00
5900 Gaver til ansatte	5 562,45	342,00
5910 Kantineutgifter	-3 622,73	-10 086,59
5920 Yrkesskadeforsikring	4 775,82	4 888,05
5940 Bedriftshelsetjeneste	10 886,60	13 048,40
5941 Kostnader OU-fond	-935,25	-976,93
5942 Kostnader AFP	56 305,44	49 286,96
5990 Andre personalkostnader	14 515,74	6 369,19
	4 424 042,50	4 180 933,83
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning fast eiendom	105 500,00	105 500,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	47 800,00	43 981,95
	153 300,00	149 481,95
Annen driftskostnad		
6300 Leie av lokaler	72 000,00	48 000,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	13 774,60	12 722,52
6340 Strøm, varme m.v.	75 193,83	169 752,61
6360 Renhold	29 227,58	25 169,82
6370 Vaktmestertjenester	0,00	640,00
6500 Anleggsmidler (under 15000)	2 779,73	5 516,96
6540 Inventar/utstyr	59 062,86	23 984,48
6550 Data og teleutstyr (hardware)	19 532,80	4 500,00
6560 Rekvisita/matriell	9 000,31	9 449,34
6600 Vedlikehold bygninger	6 776,00	281 455,62
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	9 911,78	9 233,00
6695 Vedlikehold annet	49 276,86	37 400,90
6701 Revisjonshonorar	20 645,00	26 517,00
6705 Regnskapshonorarer	99 355,20	112 317,80
6730 Honorar annen bistand	2 400,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	10 648,69	7 155,76
6811 Lisenser	28 609,96	29 236,80
6840 Aviser, tidsskrifter m.v.	1 177,92	2 225,00
6860 Møter, kurs, litteratur o.l.	600,00	0,00
6903 Mobiltelefon	9 721,39	6 672,34
6907 Internett	5 700,00	10 450,00
6910 Internett/datalinjer	5 700,00	950,00
6940 Porto	64,00	20,00
7140 Reise/diett etter regning	10 689,57	1 502,28
7321 Annonser	0,00	664,00
7400 Kontingenter, fradragsberettiget	0,00	1 000,00
7410 Kontingenter, ikke-fradragsber.	1 000,00	0,00
7495 Kontingenter PBL	16 531,00	16 374,00

Sør-beitstad Barnehage Sa

Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
		2023	2022
7500	Forsikringspremier	4 434,55	0,00
7700	Bank- og kortgebyr	10 285,40	10 011,90
7740	Øresavrunding	1,68	0,03
7770	Bankomkostninger	0,00	35,00
7790	Øredifferanser	0,76	0,16
7798	Andre driftskostnader	15 721,15	2 228,79
		589 822,62	855 186,11
Annen renteinntekt			
8050	Renteinntekter	-129 320,00	-58 961,00
8055	Renteinntekt kunder	-28,41	0,00
		-129 348,41	-58 961,00
Annen rentekostnad			
8151	Rentekostnad banklån	64 948,73	39 917,54
8155	Rentekostnad leverandører	153,15	2 498,08
		65 101,88	42 415,62
Avsatt til annen egenkapital			
8960	Avsatt til annen egenkapital	179 746,53	272 704,07
		179 746,53	272 704,07



Balanse - spesifikasjon		
Sør-beitstad Barnehage Sa		
	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1101 Restaurering leid bygg	2 110 596,00	2 110 596,00
1109 Akkumulerte avskrivninger bygg	-809 002,67	-703 502,67
	<u>1 301 593,33</u>	<u>1 407 093,33</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar, verktøy	242 272,00	242 272,00
1251 uteleker 2016	216 560,00	216 560,00
1258 Akk. avskrivninger uteleker	-97 413,99	-83 013,99
1259 Akk. avskrivninger inventar	-198 067,83	-173 867,83
1290 Andre driftsmidler	46 131,20	46 131,20
1291 akk. avskr. andre driftsmidler	-14 581,95	-5 381,95
	<u>194 899,43</u>	<u>242 699,43</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	5 840,00	10 490,00
	<u>5 840,00</u>	<u>10 490,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Andre kortsiktige fordringer	2 286,00	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	60 437,31	46 527,26
1770 Refusjonskrav	18 894,00	24 928,88
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	129 141,16	299 394,70
	<u>210 758,47</u>	<u>370 850,84</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank	2 457 217,25	2 149 510,70
1930 Postgiro	1 082,89	1 070,89
1940 konto 4212 11 65303	526 426,00	519 109,00
1950 Bank skattetrekk	126 683,00	120 016,00
	<u>3 111 409,14</u>	<u>2 789 706,59</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-3 020 518,00	-2 840 771,47
	<u>-3 020 518,00</u>	<u>-2 840 771,47</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2250 Lån bank	-1 097 777,00	-1 225 500,00
	<u>-1 097 777,00</u>	<u>-1 225 500,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-68 080,75	-39 487,41
	<u>-68 080,75</u>	<u>-39 487,41</u>
Sør-beitstad Barnehage Sa		Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Sør-beitstad Barnehage Sa		
	2023	2022
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skattetrekk	-126 183,00	-119 516,00
2610 Påleggstrekk	673,00	673,00
2771 skyldig arbeidsgiveravgift	-95 017,05	-79 667,96
2785 påløpt arbeidsgiveravgift	-49 592,63	-56 113,46
	-270 119,68	-254 624,42
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-210,00	-33 593,00
2941 Påløpne feriepenger	-351 724,42	-397 970,73
2950 Påløpne rentekostnader	-2 346,00	-1 805,27
2960 Påløpne kostnader	-13 724,52	-27 087,89
	-368 004,94	-460 456,89

Sør-beitstad Barnehage Sa

Side 2



KPMG AS
Jernbaneveien 100
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Sør-Beitstad Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sør-Beitstad Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvisende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 foretaket 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 foretakets 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. 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Pennco Dokumentnøkkel: FEY15-3MJEV-FI2IQ-5EXE3-4YCEJ-8I7LE



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 regnskapet, 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 internkontroll.
- 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 foretakets 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 tvil av betydning om foretakets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket 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.

Bodø

KPMG AS

Kirsti Helene Rødfjell Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: FEY15-3MJEV-FI2IQ-5EXE3-4YCEJ-8I7LE



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."

Meidelsen, Kirsti H R

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-30 22:15:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FEY15-3MJEV-FI2IQ-5EXE3-4YCEJ-8I7LE

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>



Årsregnskap 2023

Sør-beitstad Barnehage Sa

7724 STEINKJER

Org.nr. 971 575 662



**Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger**



Resultatregnskap			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling og Annen inntekt		796 117	864 742
Offentlige tilskudd		4 579 631	4 659 307
Sum driftsinntekter		5 375 748	5 524 048
Mat barn m.m.		93 083	82 288
Lønns - og personalkostnader	2	4 424 043	4 180 934
Avskrivning av driftsmidler	3	153 300	149 482
Annen driftskostnad		589 823	855 186
Sum driftskostnader		5 260 248	5 267 890
Driftsresultat		115 500	256 159
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 348	58 961
Annen rentekostnad		65 102	42 416
Resultat av finansposter		64 247	16 545
Årsresultat		179 747	272 704
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		179 747	272 704
Sum overføringer		179 747	272 704
Sør-beitstad Barnehage Sa			Side 2



Balanse			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 301 593	1 407 093
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		194 899	242 699
Sum varige driftsmidler	3	1 496 493	1 649 793
Sum anleggsmidler		1 496 493	1 649 793
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		5 840	10 490
Andre kortsiktige fordringer	4	210 758	370 851
Sum fordringer		216 598	381 341
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 111 409	2 789 707
Sum omløpsmidler		3 328 008	3 171 047
Sum eiendeler		4 824 500	4 820 840
Sør-beitstad Barnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Sør-beitstad Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 020 518	2 840 771
Sum opptjent egenkapital		3 020 518	2 840 771
Sum egenkapital	5	3 020 518	2 840 771
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 097 777	1 225 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 097 777	1 225 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 081	39 487
Skyldig offentlige avgifter		270 120	254 624
Annen kortsiktig gjeld	7	368 005	460 457
Sum kortsiktig gjeld		706 205	754 569
Sum gjeld		1 803 982	1 980 069
Sum egenkapital og gjeld		4 824 500	4 820 840
Styret i Sør-beitstad Barnehage Sa			
_____ Thomas Sletvold Styremedlem/daglig leder	_____ Tina Løvsletten Troset Styremedlem	_____ Mathias Jonstad Styreleder	
_____ Mona Ressem Styremedlem		_____ Pål Bergset Ulvedal Styremedlem	
Sør-beitstad Barnehage Sa			Side 4



Sør-beitstad Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2023	2022
Lønninger inkl. feriepenger	3 462 940	3 293 526
Arbeidsgiveravgift	544 649	538 825
Annen oppgavepliktige ytelser	6 307	7 021
Pensjonsforsikring	322 658	278 692
Andre personalkostnader	87 488	62 871
Sum lønns - og personalkostnader	4 424 043	4 180 934

Selskapet har i 2023 sysselsatt **6,33** årsverk



Sør-beitstad Barnehage Sa	Noter til årsregnskapet 2023
----------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 110 596	504 963	2 615 559
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 110 596	504 963	2 615 559
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	809 003	310 064	1 119 067
= Bokført verdi 31.12.23	1 301 593	194 899	1 496 492
Årets ordinære avskrivninger	105 500	47 800	153 300
Økonomisk levetid	20 år	5-15 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Krav på refusjoner	18 894
Forskuddsbetalte kostnader	60 437
Til gode merverdiavgift	129 141
Andre kortsiktige fordringer	2 286
Sum andre kortsiktige fordringer	210 758

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	2 840 771	2 840 771
Årets resultat	179 747	179 747
Egenkapital 31.12.2023	3 020 518	3 020 518

**Sør-beitstad Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2023****Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 365 605** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Sparebank1 SMN her en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 1 097 777**

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Skyldig feriepenger	351 724
Påløpne renter	2 346
Påløpne kostnader	13 725
Forskudd fra kunder	210
Sum annen kortsiktig gjeld	368 005