



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 784 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBYEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gjennomfaret 4
2818 GJØVIK

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: Eva Lill Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 991 376	2 059 763
Offentlige tilskudd		13 163 528	11 819 552
Sum inntekter		15 154 904	13 879 315
Kostnader			
Mat barn m.m.		266 516	221 549
Lønns - og personalkostnader	2	12 013 519	10 803 866
Avskrivning av driftsmidler	3	680 270	733 037
Annen driftskostnad		968 037	965 690
Sum kostnader		13 928 341	12 724 141
Driftsresultat		1 226 562	1 155 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 319	13 040
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		9 068	
Sum finansinntekter		55 387	13 040
Annen rentekostnad		680 735	268 293
Sum finanskostnader		680 735	268 293
Netto finans		-625 347	-255 253
Ordinært resultat før skattekostnad		601 215	899 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		601 215	899 921
Årsresultat		601 215	899 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		601 215	899 921
Totalresultat		601 215	899 921
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	601 215	899 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		601 215	899 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	21 053 267	21 662 835
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	160 861	231 562
Sum varige driftsmidler	3, 7	21 214 127	21 894 397
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	279 669	312 629
Sum finansielle anleggsmidler		279 669	312 629
Sum anleggsmidler		21 493 796	22 207 026
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 529	12 933
Andre kortsiktige fordringer	5	583 683	520 313
Sum fordringer		601 213	533 245
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 024 676	
Sum investeringer		6 024 676	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 489 302	9 583 908
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 489 302	9 583 908
Sum omløpsmidler		11 115 191	10 117 154
SUM EIENDELER		32 608 988	32 324 179



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 141 941	3 141 941
Sum innskutt egenkapital		3 241 941	3 241 941
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 225 480	4 624 265
Sum opptjent egenkapital		5 225 480	4 624 265
Sum egenkapital	6	8 467 421	7 866 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	21 896 189	22 495 085
Sum annen langsiktig gjeld		21 896 189	22 495 085
Sum langsiktig gjeld		21 896 189	22 495 085
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 869	104 034
Skyldig offentlige avgifter		794 809	715 640
Annen kortsiktig gjeld	8	1 284 700	1 143 215
Sum kortsiktig gjeld		2 245 378	1 962 889
Sum gjeld		24 141 567	24 457 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 608 988	32 324 179



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 530261

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 784 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBYEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gjennomfaret 4
2818 GJØVIK

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: Eva Lill Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 991 376	2 059 763
Offentlige tilskudd		13 163 528	11 819 552
Sum inntekter		15 154 904	13 879 315
Kostnader			
Mat barn m.m.		266 516	221 549
Lønns - og personalkostnader	2	12 013 519	10 803 866
Avskrivning av driftsmidler	3	680 270	733 037
Annen driftskostnad		968 037	965 690
Sum kostnader		13 928 341	12 724 141
Driftsresultat		1 226 562	1 155 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 319	13 040
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		9 068	
Sum finansinntekter		55 387	13 040
Annen rentekostnad		680 735	268 293
Sum finanskostnader		680 735	268 293
Netto finans		-625 347	-255 253
Ordinært resultat før skattekostnad		601 215	899 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		601 215	899 921
Årsresultat		601 215	899 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		601 215	899 921
Totalresultat		601 215	899 921
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	601 215	899 921
Sum overføringer og disponeringer		601 215	899 921



Organisasjonsnr: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	21 053 267	21 662 835
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	160 861	231 562
Sum varige driftsmidler	3, 7	21 214 127	21 894 397

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	4	279 669	312 629
Sum finansielle anleggsmidler		279 669	312 629

Sum anleggsmidler		21 493 796	22 207 026
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		17 529	12 933
Andre kortsiktige fordringer	5	583 683	520 313
Sum fordringer		601 213	533 245

Investeringer

Andre finansielle instrumenter		6 024 676	
Sum investeringer		6 024 676	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 489 302	9 583 908
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 489 302	9 583 908

Sum omløpsmidler		11 115 191	10 117 154
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		32 608 988	32 324 179
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 141 941	3 141 941
Sum innskutt egenkapital		3 241 941	3 241 941
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 225 480	4 624 265
Sum opptjent egenkapital		5 225 480	4 624 265
Sum egenkapital	6	8 467 421	7 866 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	21 896 189	22 495 085
Sum annen langsiktig gjeld		21 896 189	22 495 085
Sum langsiktig gjeld		21 896 189	22 495 085
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 869	104 034
Skyldig offentlige avgifter		794 809	715 640
Annen kortsiktig gjeld	8	1 284 700	1 143 215
Sum kortsiktig gjeld		2 245 378	1 962 889
Sum gjeld		24 141 567	24 457 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 608 988	32 324 179



Organisasjonsnr: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

+47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sørbyen Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørbyen Barnehage AS 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 rettviseende bilde av selskapets 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 selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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. 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.

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Sørbyen Barnehage AS

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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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.

Gjøvik, 27. mai 2024
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Alm, Thomas Hagen

Date

2024-05-30

Identification

 bankID Alm, Thomas Hagen



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023

Sørbyen Barnehage AS

2818 GJØVIK

Org.nr. 917 784 019



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Sørbyen Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 991 376	2 059 763
Offentlige tilskudd		13 163 528	11 819 552
Sum driftsinntekter		15 154 904	13 879 315
Mat barn m.m.		266 516	221 549
Lønns - og personalkostnader	2	12 013 519	10 803 866
Avskrivning av driftsmidler	3	680 270	733 037
Annen driftskostnad		968 037	965 690
Sum driftskostnader		13 928 341	12 724 141
Driftsresultat		1 226 562	1 155 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 319	13 040
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		9 068	0
Annen rentekostnad		680 735	268 293
Resultat av finansposter		-625 347	-255 253
Årsresultat		601 215	899 921
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	601 215	899 921
Sum overføringer		601 215	899 921



Balanse			
Sørbyen Barnehage AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	21 053 267	21 662 835
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	160 861	231 562
Sum varige driftsmidler	3, 7	21 214 127	21 894 397
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	279 669	312 629
Sum finansielle anleggsmidler		279 669	312 629
Sum anleggsmidler		21 493 796	22 207 026
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 529	12 933
Andre kortsiktige fordringer	5	583 683	520 313
Sum fordringer		601 213	533 245
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 024 676	0
Sum investeringer		6 024 676	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 489 302	9 583 908
Sum omløpsmidler		11 115 191	10 117 154
Sum eiendeler		32 608 988	32 324 179

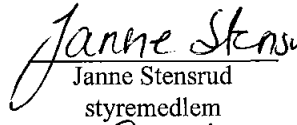


Balanse			
Sørbyen Barnehage AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 141 941	3 141 941
Sum innskutt egenkapital		3 241 941	3 241 941
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 225 480	4 624 265
Sum opptjent egenkapital		5 225 480	4 624 265
Sum egenkapital	6	8 467 421	7 866 206
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	21 896 189	22 495 085
Sum annen langsiktig gjeld		21 896 189	22 495 085
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 869	104 034
Skyldig offentlige avgifter		794 809	715 640
Annen kortsiktig gjeld	8	1 284 700	1 143 215
Sum kortsiktig gjeld		2 245 378	1 962 889
Sum gjeld		24 141 567	24 457 974
Sum egenkapital og gjeld		32 608 988	32 324 179

Gjøvik, 27/5 - 2024
Styret i Sørbyen Barnehage AS


Ole Jakob Dyrnes
styreleder


Jan Olav Johansen
nestleder


Janne Stensrud
styremedlem


Marianne Thoresen
styremedlem


Eva Lill Nilsen
daglig leder

Sørbyen Barnehage AS Side 4



Sørbyen Barnehage AS

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	8 799 113	8 277 334
Arbeidsgiveravgift	1 475 333	1 357 497
Pensjonsforsikring	1 515 815	960 926
Andre personalkostnader	223 258	208 110
Sum lønns - og personalkostnader	12 013 519	10 803 866

Selskapet har i 2023 sysselsatt **18,1** årsverk.



Sørbyen Barnehage AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Kontormaski ner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	24 099 138	722 700	113 555	24 935 394
= Anskaffelseskost 31.12.23	24 099 138	722 700	113 555	24 935 394
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	3 045 871	492 678	112 786	3 651 335
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		69 931		69 931
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	3 045 871	562 609	112 786	3 721 266
= Bokført verdi 31.12.23	21 053 267	160 091	770	21 214 128
Årets ordinære avskrivninger	609 568	61 468	9 233	680 270
Økonomisk levetid	20-50 år	5-10 år		

Note 4 Pensjonsordning

Sørbyen Barnehagen har offentlig tjenstepensjonsordning fra KLP, som er en ytelsesbasert pensjon. Framtidige ytelser balanseføres ikke etter unntak for små foretak, jfr. regnskapsloven § 5-10. Innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres løpende.

Sørbyen Barnehage har innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP som skal dekke ethvert tap som KLP måtte oppstå i bedriften. Egenkapitalinnskuddet er er balanseført som en eiendel og har pr. 31.12.2023 en akkumulert saldo på kr. 279 669. Det er gjort en korrigering av balanseført egenkapitaltilskudd etter ny informasjon for beregning av egenkapitaltilskudd fra KLP.

I forbindelse med virksomhetsoverdragelse i 2018 overtok selskapet forpliktelse knyttet til pensjonsordning. I beregningen av kjøpesum inngikk denne forpliktelsen med kr 3 141 941. Beløpet ble beregnet som et såkalt avviklingstilskudd til Sikringsordningen dersom overdragende selskap skulle ha avviklet virksomheten. Beløpet vil således ikke komme til oppgjør, med mindre Sørbyen Barnehage AS skulle foreta avvikling eller bli nedlagt på annen måte. Beløpet på kr 3 141 941 er ikke balanseført som forpliktelse, men inngår i egenkapitalen. Øvrige pensjonsforpliktelser er heller ikke er balanseført i samsvar med unntaksregelen for små foretak.

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2023
Mellomregning Stiftelsen Sørbyen Barnehage	183 040
Forskuddsbetalte kostnader	59 602
Refusjonskrav	103 202
Til gode merverdiavgift	237 840
Sum andre kortsiktige fordringer	583 683



Sørbyen Barnehage AS Noter til årsregnskapet 2023

Note 6 Egenkapital/Aksjonærer

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr.1 000 . Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr. 31.12.2023	Antall aksjer	Eierandel
Stiftelsen Sørbyen Barnehage	100	100

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	3 141 941	4 624 265	7 866 206
Årets resultat			601 215	601 215
Egenkapital 31.12.2023	100 000	3 141 941	5 225 480	8 467 421

Annen innskutt egenkapital gjelder i forbindelse med virksomhetsoverdragelse, se note 4.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 19 258 107** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 64, b.nr. 504 i GJØVIK kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2023 **kr. 20 403 147**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2023 på **kr. 21 896 189**.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Forskudd fra kunder	5 169
Gjeld til ansatte	1 018
Skyldige feriepenger	1 053 432
Påløpte renter	203 873
Påløpte kostnader	21 209
Sum annen kortsiktig gjeld	1 284 700