



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 482 362
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SOLLERUD BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sollerudveien 22 A
0283 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: Julie Berild Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 31.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 268 938	1 387 379
Offentlige tilskudd	1	5 254 799	5 028 822
Sum inntekter		6 523 737	6 416 201
Kostnader			
Varekostnad		187 876	195 253
Lønnskostnad	2	5 149 064	4 927 735
Avskrivning på varige driftsmidler	3	66 089	59 934
Annen driftskostnad		1 077 469	1 239 208
Sum kostnader		6 480 499	6 422 129
Driftsresultat		43 238	-5 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		452	434
Sum finansinntekter		452	434
Annen rentekostnad		2 475	600
Sum finanskostnader		2 475	600
Netto finans		-2 024	-166
Ordinært resultat før skattekostnad		41 214	-6 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 214	-6 094
Årsresultat		41 214	-6 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 214	-6 094
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	41 214	-6 094
Sum overføringer og disponeringer		41 214	-6 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 866 657	1 778 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 244	33 666
Sum varige driftsmidler		1 884 902	1 812 470
Sum anleggsmidler		1 884 902	1 812 470
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 242	9 731
Andre kortsiktige fordringer	5	434 120	166 943
Sum fordringer		451 362	176 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 364 244	1 371 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 244	1 371 650
Sum omløpsmidler		1 815 606	1 548 323
SUM EIENDELER		3 700 507	3 360 793
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		320 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	360 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	4	2 076 131	2 034 917
Sum opptjent egenkapital		2 076 131	2 034 917
Sum egenkapital		2 396 131	2 394 917
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		342 558	277 199
Skyldig offentlige avgifter		499 543	71 085
Annen kortsiktig gjeld	5	462 276	617 591
Sum kortsiktig gjeld		1 304 376	965 876
Sum gjeld		1 304 376	965 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 700 507	3 360 793



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 399880

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 482 362
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SOLLERUD BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sollerudveien 22 A
0283 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: Julie Berild Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 971 482 362
SOLLERUD BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 268 938	1 387 379
Offentlige tilskudd	1	5 254 799	5 028 822
Sum inntekter		6 523 737	6 416 201
Kostnader			
Varekostnad		187 876	195 253
Lønnskostnad	2	5 149 064	4 927 735
Avskrivning på varige driftsmidler	3	66 089	59 934
Annen driftskostnad		1 077 469	1 239 208
Sum kostnader		6 480 499	6 422 129
Driftsresultat		43 238	-5 929
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		452	434
Sum finansinntekter		452	434
Annen rentekostnad		2 475	600
Sum finanskostnader		2 475	600
Netto finans		-2 024	-166
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 214	-6 094
Årsresultat		41 214	-6 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 214	-6 094
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	41 214	-6 094
Sum overføringer og disponeringer		41 214	-6 094



Organisasjonsnr: 971 482 362
SOLLERUD BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 866 657	1 778 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 244	33 666
Sum varige driftsmidler		1 884 902	1 812 470

Sum anleggsmidler		1 884 902	1 812 470
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		17 242	9 731
Andre kortsiktige fordringer	5	434 120	166 943
Sum fordringer		451 362	176 673

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 364 244	1 371 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 244	1 371 650

Sum omløpsmidler		1 815 606	1 548 323
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 700 507	3 360 793
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		320 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	360 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	2 076 131	2 034 917
Sum opptjent egenkapital		2 076 131	2 034 917

Sum egenkapital		2 396 131	2 394 917
------------------------	--	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	342 558	277 199
Skyldig offentlige avgifter	499 543	71 085
Annen kortsiktig gjeld	462 276	617 591
Sum kortsiktig gjeld	1 304 376	965 876
Sum gjeld	1 304 376	965 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 700 507	3 360 793



Organisasjonsnr: 971 482 362
SOLLERUD BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

<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
Sollerud Barnehage SA**

Organisasjonsnr. 971482362

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892





Sollerud Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 268 938	1 387 379
Offentlige tilskudd	1	5 254 799	5 028 822
Sum driftsinntekter		6 523 737	6 416 201
Driftskostnader			
Varekostnad		187 876	195 253
Lønnskostnad	2	5 149 064	4 927 735
Avskrivning på varige driftsmidler	3	66 089	59 934
Annen driftskostnad		1 077 469	1 239 208
Sum driftskostnader		6 480 499	6 422 129
DRIFTSRESULTAT		43 238	(5 929)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		452	434
Sum finansinntekter		452	434
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 475	600
Sum finanskostnader		2 475	600
NETTO FINANSPOSTER		(2 024)	(166)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		41 214	(6 094)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		41 214	(6 094)
ÅRSRESULTAT		41 214	(6 094)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	41 214	(6 094)
SUM OVERFØRINGER. OG DISPONERING		41 214	(6 094)



Sollerud Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 866 657	1 778 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 244	33 666
Sum varige driftsmidler		1 884 902	1 812 470
SUM ANLEGGSMIDLER		1 884 902	1 812 470
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		17 242	9 731
Andre kortsiktige fordringer	5	434 120	166 943
Sum fordringer		451 362	176 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 364 244	1 371 650
SUM OMLØPSMIDLER		1 815 606	1 548 323
SUM EIENDELER		3 700 507	3 360 793



Sollerud Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		320 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	360 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 076 131	2 034 917
Sum opptjent egenkapital		2 076 131	2 034 917
SUM EGENKAPITAL		2 396 131	2 394 917
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		342 558	277 199
Skyldig offentlige avgifter		499 543	71 085
Annen kortsiktig gjeld	5	462 276	617 591
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 304 376	965 876
SUM GJELD		1 304 376	965 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 700 507	3 360 793

Oslo den 02.05.2023

Julie Berild Jacobsen
Styrets leder

Frederik Stoud Myhre
Styremedlem

Christoffer Martinsen
Styremedlem

Markus Andre Karlsen
Styremedlem

Stine Mari Harildstad
Styremedlem

Simen Ranheim
Daglig leder



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Note 1 - Offentlige tilskudd

Spesifikasjon av offentlige tilskudd	I år	I fjor
Kommunalt driftstilskudd	-4 904 305	-4 620 421
Kommunalt kapitaltilskudd	-300 800	-354 200
Kommunalt refusjon av søskenmoderasjon	-35 391	-53 151
Kommunalt tilskudd sårbare barn og unge	-9696	0
Offentlig støtte	-3872	
Totalt	5 254 064	5 027 772

Barnehagen ble tildelt og mottok i 2022 kommunalt driftstilskudd med kr 4 533 796.

I samråd med kommunen og revisor ble det besluttet å inntektsføre forskudd det året den mottas, med virkning fom 2022. Differansen på 370 509 er resultat av tilbakeføring tidligere avsatt forskudd på tilskudd fra 2022, 2023 og 2024.

Forskudd 2022 - 6 118

Forskudd 2023 - 189 489

Forskudd 2024 - 174 902

Note 2 - Antall ansatte og lønn

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 981 552	3 924 938
Arbeidsgiveravgift	620 789	534 946
Pensjonskostnader	499 855	392 689
Andre lønnsrelaterte ytelser	46 869	75 161
Totalt	5 149 064	4 927 735



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Note 3 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 872 424	139 533	2 011 957
+ Tilgang	138 521	0	138 521
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 010 945	139 533	2 150 478
Akk. av/nedskr. pr 1/1	93 621	105 866	199 487
+ Ordinære avskrivninger	50 667	15 422	66 089
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	144 288	121 288	265 576
Balanseført verdi pr 31/12	1 866 657	18 244	1 884 902
Prosentstans for ord. avskr.	2-10	10-20	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	360 000	0	2 034 917	2 394 917
+Fra årets resultat			41 214	41 214
+/-Andre transaksjoner:	- 40 000	0	0	-40 000
Pr 31.12.	320 000	0	2 076 131	2 396 131

Andre transaksjoner består av:

Endringer ved innbetalinger og utbetalinger av depositum til foreldre.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen samlede fordringer eller gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen.



**Årsregnskap 2022
for
Sollerud Barnehage SA**

Organisasjonsnr. 971482362

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapselskap
Sandakerveien 140
0484 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892



Sollerud Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 268 938	1 387 379
Offentlige tilskudd	1	5 254 799	5 028 822
Sum driftsinntekter		6 523 737	6 416 201
Driftskostnader			
Varekostnad		187 876	195 253
Lønnskostnad	2	5 149 064	4 927 735
Avskrivning på varige driftsmidler	3	66 089	59 934
Annen driftskostnad		1 077 469	1 239 208
Sum driftskostnader		6 480 499	6 422 129
DRIFTSRESULTAT		43 238	(5 929)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		452	434
Sum finansinntekter		452	434
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 475	600
Sum finanskostnader		2 475	600
NETTO FINANSPOSTER		(2 024)	(166)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		41 214	(6 094)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		41 214	(6 094)
ÅRSRESULTAT		41 214	(6 094)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	41 214	(6 094)
SUM OVERFØRINGER. OG DISPONERING		41 214	(6 094)

Årsregnskap for Sollerud Barnehage SA

Organisasjonsnr. 971482362



Sollerud Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 866 657	1 778 803
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	18 244	33 666
Sum varige driftsmidler		1 884 902	1 812 470
SUM ANLEGGSMIDLER		1 884 902	1 812 470
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		17 242	9 731
Andre kortsiktige fordringer	5	434 120	166 943
Sum fordringer		451 362	176 673
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 364 244	1 371 650
SUM OMLØPSMIDLER		1 815 606	1 548 323
SUM EIENDELER		3 700 507	3 360 793

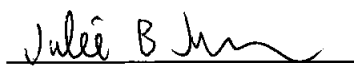


Sollerud Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		320 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		320 000	360 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 076 131	2 034 917
Sum opptjent egenkapital		2 076 131	2 034 917
SUM EGENKAPITAL		2 396 131	2 394 917
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		342 558	277 199
Skyldig offentlige avgifter		499 543	71 085
Annen kortsiktig gjeld	5	462 276	617 591
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 304 376	965 876
SUM GJELD		1 304 376	965 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 700 507	3 360 793

Oslo den 02.05.2023


Julie Berild Jacobsen
Styrets leder


Frederik Stord Myhre
Styremedlem


Christoffer Mårtinsen
Styremedlem


Markus Andre Karlsen
Styremedlem


Stine Mari Harildstad
Styremedlem


Simen Ranheim
Daglig leder



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Note 1 - Offentlige tilskudd

Spesifikasjon av offentlige tilskudd	I år	I fjor
Kommunalt driftstilskudd	-4 904 305	-4 620 421
Kommunalt kapitaltilskudd	-300 800	-354 200
Kommunalt refusjon av søskenmoderasjon	-35 391	-53 151
Kommunalt tilskudd sårbare barn og unge	-9696	0
Offentlig støtte	-3872	
Totalt	5 254 064	5 027 772

Barnehagen ble tildelt og mottok i 2022 kommunalt driftstilskudd med kr 4 533 796.

I samråd med kommunen og revisor ble det besluttet å inntektsføre forskudd det året den mottas, med virkning fom 2022. Differansen på 370 509 er resultat av tilbakeføring tidligere avsatt forskudd på tilskudd fra 2022, 2023 og 2024.

Forskudd 2022 - 6 118

Forskudd 2023 - 189 489

Forskudd 2024 - 174 902

Note 2 - Antall ansatte og lønn

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 981 552	3 924 938
Arbeidsgiveravgift	620 789	534 946
Pensjonskostnader	499 855	392 689
Andre lønnsrelaterte ytelser	46 869	75 161
Totalt	5 149 064	4 927 735



Sollerud Barnehage SA

Noter 2022

Note 3 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 872 424	139 533	2 011 957
+ Tilgang	138 521	0	138 521
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 010 945	139 533	2 150 478
Akk. av/nedskr. pr 1/1	93 621	105 866	199 487
+ Ordinære avskrivninger	50 667	15 422	66 089
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	144 288	121 288	265 576
Balanseført verdi pr 31/12	1 866 657	18 244	1 884 902
Prosentstans for ord. avskr.	2-10	10-20	

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	360 000	0	2 034 917	2 394 917
+Fra årets resultat			41 214	41 214
+/-Andre transaksjoner:	- 40 000	0	0	-40 000
Pr 31.12.	320 000	0	2 076 131	2 396 131

Andre transaksjoner består av:

Endringer ved innbetalinger og utbetalinger av depositum til foreldre.

Note 5 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen samlede fordringer eller gjeld med forfall senere enn ett år etter balansedagen.



Høilund Revisjon AS
Vestbygata 55
2003 Lillestrøm

Telefon: 900 19 850
post@hrevisjon.no
www.hoilundrevisjon.no

Foretaksregisteret NO 990977216
Godkjent revisjonsselskap

Til årsmøtet i
Sollerud Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sollerud Barnehage SA som viser et overskudd på kr 41 214. 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, og
- 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 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 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.

Ledelsens 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 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 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillestrøm, 04.05.2023

Høilund Revisjon AS

Randi Høilund
Statsautorisert revisor