



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 127 223
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KIRKEMOEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sagveien 19
3534 SOKNA

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: Mirjam Wibe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.10.2023

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, 21.11.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 157 734	6 529 339
Sum inntekter		7 157 734	6 529 339
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 384 072	5 226 222
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	212 100	212 100
Annen driftskostnad		970 409	1 468 778
Sum kostnader		6 566 581	6 907 100
Driftsresultat		591 153	-377 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 125	850
Sum finansinntekter		6 125	850
Annen finanskostnad		123 351	105 213
Sum finanskostnader		123 351	105 213
Netto finans		-117 226	-104 363
Ordinært resultat før skattekostnad		473 927	-482 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		473 927	-482 124
Årsresultat		473 927	-482 124
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		473 927	-482 124
Sum overføringer og disponeringer		473 927	-482 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 909 328	2 121 428
Sum varige driftsmidler		1 909 328	2 121 428
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	211 216	597 529
Sum finansielle anleggsmidler		211 216	597 529
Sum anleggsmidler		2 120 544	2 718 957
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 970 555	3 043 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 970 555	3 043 419
Sum omløpsmidler		3 970 555	3 043 419
SUM EIENDELER		6 091 099	5 762 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		115 500	108 000
Annen innskutt egenkapital	8	2 560 418	2 086 492
Sum innskutt egenkapital		2 675 918	2 194 492
Sum egenkapital		2 675 918	2 194 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 435 899	2 664 365
Sum annen langsiktig gjeld		2 435 899	2 664 365
Sum langsiktig gjeld		2 435 899	2 664 365
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	10	979 281	903 519
Sum kortsiktig gjeld		979 281	903 519
Sum gjeld		3 415 180	3 567 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 091 098	5 762 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 737551

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 127 223
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KIRKEMOEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sagveien 19
3534 SOKNA

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: Mirjam Wibe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.10.2023

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, 20.11.2023



Organisasjonsnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	7 157 734	6 529 339
Sum inntekter		7 157 734	6 529 339
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 384 072	5 226 222
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	212 100	212 100
Annen driftskostnad		970 409	1 468 778
Sum kostnader		6 566 581	6 907 100
Driftsresultat		591 153	-377 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 125	850
Sum finansinntekter		6 125	850
Annen finanskostnad		123 351	105 213
Sum finanskostnader		123 351	105 213
Netto finans		-117 226	-104 363
Ordinært resultat før skattekostnad		473 927	-482 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		473 927	-482 124
Årsresultat		473 927	-482 124
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		473 927	-482 124
Sum overføringer og disponeringer		473 927	-482 124



Organisasjonsnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4 1 909 328 2 121 428
Sum varige driftsmidler 1 909 328 2 121 428

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 6 211 216 597 529
Sum finansielle anleggsmidler 211 216 597 529

Sum anleggsmidler 2 120 544 2 718 957

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 7 3 970 555 3 043 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 970 555 3 043 419

Sum omløpsmidler 3 970 555 3 043 419

SUM EIENDELER 6 091 099 5 762 376

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 115 500 108 000
Annen innskutt egenkapital 8 2 560 418 2 086 492
Sum innskutt egenkapital 2 675 918 2 194 492

Sum egenkapital 2 675 918 2 194 492

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 9 2 435 899 2 664 365
Sum annen langsiktig gjeld 2 435 899 2 664 365



Sum langsiktig gjeld		2 435 899	2 664 365
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	10	979 281	903 519
Sum kortsiktig gjeld		979 281	903 519
Sum gjeld		3 415 180	3 567 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 091 098	5 762 376



Organisasjonsnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Kirkemoen barnehage betaler ikke ut utbytte ved overskudd. Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er inngått avtale med forsikringsselskap som tilfredsstiller kravene i denne loven

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4273031.00	4499321.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	716906.00	633400.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	369824.00	51797.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5359761.00	5184518.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
--------------------------------	----------------------------	----------------------------



2121428.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
212100.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.

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



KIRKEMOEN BARNEHAGE SA Noter til regnskapet 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippene

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Kirkemoen Barnehage betaler ikke ut utbytte ved overskudd.

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er inngått avtale med forsikringsselskapet som tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 2 - Inntekter

	2022	2021
Foreldrebetaling	1 059 299	889 392
Tilskudd	6 098 435	5 635 947
Annet	0	4 000
Sum	7 157 734	6 529 339

Note 3 - Ansatte og godtgjørelse

Lønnskostnader har bestått av følgende poster	2022	2021
Lønninger og feriepenger	4 273 031	4 499 321
Arbeidsgiveravgift	716 906	633 400
Andre Ytelser	369 824	51 797
Sum	5 359 761	5 184 518
Kurs og opplæring	24 311	41 704
Som personalkostnader	5 384 072	5 226 222

Ytelse til ledende personer		
Styrer	664 314	660 952
Styrets godtgjørelse		
Sum		

	2022	2021
Gjennomsnittlig antall ansatte	12	12

	2022	2021
Godtgjørelse til revisor eks. mva		
Godtgjørelse til revisor	23 500	24 200

Det er ikke ytet lån til ansatte eller styremedlemmer.

Note 4 - Varige driftsmiddel

	2022	2021
Kostpris 01.01	4 429 028	3 997 488
Tilgang	-	431 540
Avgang		
Kostpris 31.12	4 429 028	4 429 028
Akk Avskrivninger	2 519 700	2 307 600
Bokført verdi bygninger	1 909 328	2 121 428



Årets ordinære avskrivning	212 100	212 100
----------------------------	---------	---------

Note 5 - Driftskostnader

	2022	2021
Mat	130 153	121 810
Leker	35 006	657 386
Lys og Varme	76 321	42 324
Kommunale avgifter	25 845	19 015
Vedlikehold etc.	489 370	427 718
Kontorkostnader	192 379	166 858
Forsikringer	15 458	29 798
Annet	5 879	3 869
Sum andre kostnader	970 411	1 468 778

Note 6 - Fordringer

	2022	2021
Til gode kommunalt tilskudd	-	139 963
Kundefordringer	-	-
Andre kortsiktige fordringer	221 707	457 566
Lønn	-	-
Sum	221 707	597 529

Note 7 - Bankinnskudd og kontanter

Av bankinnskudd er 157 126- på konto for skattetrekk

Note 8 - Annen egenkapital

Andelskapital	115 500	108 000
IB Annen egenkapital	2 086 491	2 568 616
Årsresultat	473 927	-482 125
UB egenkapital	2 675 918	2 194 491

Note 9 - Langsiktig lån

	2 022	2 021
Husbanken	-	-
Sparebank 1 Ringerike Hadeland	2 435 899	2 664 365
Sum	2 435 899	2 664 365

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Forskudd kommunalt tilskudd	-	-
Skyldig offentlig avgifter	368 080	383 822
Forskudd kunder	6 935	8 661
Annen kortsiktig gjeld	615 202	511 036
Sum kortsiktig gjeld	990 217	903 519



Kirkemoen barnehage SA Resultat 2022

	Note	Resultat 2022	Resultat 2021
Driftsinntekter			
Leieinntekt		0	0
Foreldrebetaling m. matpenger		1 059 299	889 392
Kommunalt tilskudd		6 098 435	5 635 946
Gaveinntekter ig andre inntekter		0	4 000
SUM Driftsinntekter	2	7 157 734	6 529 338
Driftskostnader			
Lønnskostnad			
Lønninger, feriepenger, arb.g.avgift		5 214 777	5 053 797
Premie pensjonsordning/tjenestepensjon		136 879	93 110
Kursutgifter ansatte		24 311	41 704
Gaver (ansatte)		8 106	37 611
SUM lønnskostnad	3	5 384 072	5 226 222
Ordinære avskrivinger	4	212 100	212 100
Annen driftskostnad			
Matinnkjøp		130 153	121 810
Leker		35 006	657 386
Lys, varme		76 321	42 324
Kommunale avgifter		25 845	19 015
Renhold (papir, såpe etc)		253 660	50 291
Inventar		38 708	47 590
Rekvisita, arb. Klær og utstyr			
Revisjon		23 500	24 200
Kontorutgifter		22 802	75 791
Data/Lisenser		102 163	35 820
Telefon		27 713	31 047
Vedlikehold		197 002	329 836
Kontingenter		16 201	-
Honorarer		0	-
Forsikringspremier		15 458	29 798
Øreavrunding/bankomk		5 878	3 869
SUM annen driftskostnad	5	970 409	1 468 777
DRIFTSRESULTAT		591 153	-377 761
Finansinntekter		6 125	850
Finanskostnad		123 351	105 213
Netto finanskostnader		117 226	104 363
ÅRSRESULTAT		473 927	-482 125
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital		473 927	-482 125


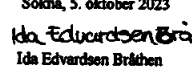



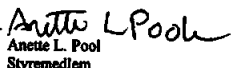


Kirkemoen Barnehage SA

Balanse

EIENDELER	Virkelig	
	31.12.2022	31.12.2021
Varige driftsmidler		
Tomter og bygninger	1 909 328	2 121 428
	<u>1 909 328</u>	<u>2 121 428</u>
Finansielle anleggsmidler		
Investering i andre aksjer		
Sum anleggsmidler	4 1 909 328	2 121 428
OMLØPSMIDLER:		
Fordringer		
Kundefordringer	-	139 963
Andre fordringer	211 216	457 566
	<u>211 216</u>	<u>597 529</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7 3 970 555	3 043 419
Sum omløpsmidler	4 181 770	3 640 948
SUM EIENDELER	6 091 098	5 762 376
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Andelskapital	115 500	108 000
Opptjent egenkap.: Annen egenkapital	2 560 418	2 086 492
Sum egenkapital	8 2 675 918	2 194 492
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kreditinstitusjoner	9 2 435 899	2 664 365
	<u>2 435 899</u>	<u>2 664 365</u>
Kortsiktig gjeld		
Forskudd kommunalt tilskudd	-	-
Leverandørgjeld	-	-
Skyldig off. avgifter	368 080	383 822
Forskudd kunden	6 935	8 661
Annen kortsiktig gjeld	604 266	511 036
	<u>979 281</u>	<u>903 519</u>
Sum Gjeld	3 415 180	3 567 884
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	6 091 098	5 762 375
Egenkapital i %	43,9 %	38,1 %

Sokna, 5. oktober 2023

 Kristina Stortuen Styremedlem	 Ida Edvardsen Bråthen Styrets leder	 Arild Berg Styremedlem
 Thea Martinsen Styremedlem	 Mirjam Wibe Avkjær Styret	 Anette L. Pool Styremedlem



KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

STYRETS BERETNING FOR 2022

Virksomhetens art og hvordan den drives

Selskapets virksomhet og formål er barnehagedrift.
Selskapet er lokalisert på Sokna i Ringerike kommune.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Totalkapitalen pr. 31.12.22 var kr. 6 091 098,-. Egenkapitalen pr 31.12.21 var kr 2 675 918,-. Årets resultat viser et overskudd stort kr 473 927,-. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av årets resultat og selskapets stilling ved årets slutt.

Arbeidsmiljø

Selskapet driver med barnehagedrift. Det er 12 ansatte i selskapet

Likestilling

Det er bare ansatt damer i barnehagen. I styret er det 2 menn og 3 damer.

Ytre miljø

Virksomheten slipper ikke ut stoffer som kan innebære miljøskader.

Årsresultat og disponeringer

Selskapets overskudd, kr 473 927,- føres som endring av annen egenkapital.

Sokna, 5. oktober 2023

Arild Berg
Styremedlem

Ida Edvardsen Bråthen
Styrets leder

Kristina Stortuen
Styremedlem

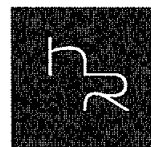
Thea S. Martinsen
Styremedlem

Mirjam Wibe Avkjær
Styrer

Anette L. Poole
Styremedlem



Til årsmøtet i
Kirkemoen Barnehage SA



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kirkemoen Barnehage SA som viser et overskudd kr 473.927. 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 resultat 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Hønefoss, 5. oktober 2023
Hverven Revisjon AS

Toril Dolvik
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no

