



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 314 866  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOGSVÅG BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: c/o Telle Gruppen AS  
Tellnes Næringspark  
5357 FJELL

### 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: Per-Atle Tellnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

### 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, 26.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 401 283	1 140 897
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>1 401 283</b>	<b>1 140 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	678 000	392 000
Annen driftskostnad	3	210 763	578 738
<b>Sum kostnader</b>		<b>888 763</b>	<b>970 738</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>512 521</b>	<b>170 159</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen finansinntekt		1 434	1 465
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>513 955</b>	<b>171 624</b>
Skattekostnad på resultat	5	112 972	37 659
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	400 983	133 965
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	209 656	117 148
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>209 656</b>	<b>117 148</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	6 136 425	6 814 425
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 136 425</b>	<b>6 814 425</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 346 081</b>	<b>6 931 573</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			380 756
Andre kortsiktige fordringer	4	1 491 987	80 528
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 491 987</b>	<b>461 284</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 491 987</b>	<b>461 284</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 838 068</b>	<b>7 392 857</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	6	1 901 000	1 901 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 801 000</b>	<b>4 801 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 831 490	2 430 508
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 831 490</b>	<b>2 430 508</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 632 490</b>	<b>7 231 508</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			97 919
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>97 919</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>97 919</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	205 578	63 431
Annen kortsiktig gjeld	3, 4		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 578</b>	<b>63 431</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 578</b>	<b>161 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 838 068</b>	<b>7 392 857</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser	7	6 136 425	6 814 425



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 356151

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 314 866  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOGSVÅG BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: c/o Telle Gruppen AS  
Tellnes Næringspark  
5357 FJELL

#### 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: Per-Atle Tellnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja

#### 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, 17.04.2023



Organisasjonsnr: 994 314 866  
SKOGSVÅG BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 401 283	1 140 897
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>1 401 283</b>	<b>1 140 897</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	678 000	392 000
Annen driftskostnad	3	210 763	578 738
<b>Sum kostnader</b>		<b>888 763</b>	<b>970 738</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>512 521</b>	<b>170 159</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Annen finansinntekt		1 434	1 465
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	112 972	37 659
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	400 983	133 965
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>



Organisasjonsnr: 994 314 866  
SKOGSVÅG BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	209 656	117 148
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>209 656</b>	<b>117 148</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	6 136 425	6 814 425
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 136 425</b>	<b>6 814 425</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 346 081</b>	<b>6 931 573</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			380 756
Andre kortsiktige fordringer	4	1 491 987	80 528
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 491 987</b>	<b>461 284</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 491 987</b>	<b>461 284</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 838 068</b>	<b>7 392 857</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	6	1 901 000	1 901 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 801 000</b>	<b>4 801 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 831 490	2 430 508
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 831 490</b>	<b>2 430 508</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 632 490</b>	<b>7 231 508</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			97 919
Øvrig langsiktig gjeld			97 919
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>97 919</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>97 919</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	205 578	63 431
Annen kortsiktig gjeld	3, 4		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>205 578</b>	<b>63 431</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>205 578</b>	<b>161 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 838 068</b>	<b>7 392 857</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser	7	6 136 425	6 814 425



Organisasjonsnr: 994 314 866  
SKOGSVÅG BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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

<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

2022

**Skogsvåg Barnehage AS**

Org.nr.: 994 314 866



## Resultatregnskap

### Skogsvåg Barnehage AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen driftsinntekt		1 401 283	1 140 897
Sum driftsinntekter	<b>1</b>	<b>1 401 283</b>	<b>1 140 897</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	<b>2</b>	678 000	392 000
Annen driftskostnad	<b>3</b>	210 763	578 738
Sum driftskostnader		<b>888 763</b>	<b>970 738</b>
Driftsresultat		<b>512 521</b>	<b>170 159</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 434	1 465
Resultat av finansposter		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
Resultat før skattekostnad		513 955	171 624
Skattekostnad på resultat	<b>5</b>	112 972	37 659
Resultat		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	<b>6</b>	400 983	133 965
Sum overføringer		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>



## Balanse

### Skogsvåg Barnehage AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	209 656	117 148
Sum immaterielle eiendeler		<u>209 656</u>	<u>117 148</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	6 136 425	6 814 425
Sum varige driftsmidler		<u>6 136 425</u>	<u>6 814 425</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>6 346 081</u>	<u>6 931 573</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	380 756
Andre kortsiktige fordringer	4	1 491 987	80 528
Sum fordringer		<u>1 491 987</u>	<u>461 284</u>
<b>Investeringer</b>			
Sum omløpsmidler		<u>1 491 987</u>	<u>461 284</u>
Sum eiendeler		<u>7 838 068</u>	<u>7 392 857</u>





## Balanse

### Skogsvåg Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	6	1 901 000	1 901 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 801 000</u>	<u>4 801 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 831 490	2 430 508
Sum opptjent egenkapital		<u>2 831 490</u>	<u>2 430 508</u>
Sum egenkapital		<u>7 632 490</u>	<u>7 231 508</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelseser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	97 919
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>97 919</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	205 578	63 431
Sum kortsiktig gjeld		<u>205 578</u>	<u>63 431</u>
Sum gjeld		<u>205 578</u>	<u>161 350</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 838 068</u>	<u>7 392 857</u>
Pantstillelser	7	6 136 425	6 814 425

Tellnes Næringspark, 02.03.2023  
Styret i Skogsvåg Barnehage AS

  
Per-Atle Tellnes  
Styreleder / daglig leder

  
Nils Asbjørn Telle  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet for 2022 Skogsvåg Barnehage AS

### 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk 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. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	11 598 425	11 598 425
= Anskaffelseskost 31.12.22	11 598 425	11 598 425
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 462 000	5 462 000
= Bokført verdi 31.12.22	6 136 425	6 136 425
Årets ordinære avskrivninger	678 000	678 000
Økonomisk levetid	40 år	



## Note 3 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært ansatte i virksomheten i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt lån/ytelser til nærstående.

Selskapet har valgt bort revisjon.

## Note 4 Konsernmellomværende

	2022	2021
Mellomværende Telle Gruppen AS	1 456 260	-97 919
Netto mellomværende	1 456 260	-97 919

Renter er ikke beregnet pga. liten gjennomsnittlig saldo i året.

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	205 480	63 333
Endring i utsatt skattefordel	-92 508	-25 674
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>112 972</b>	<b>37 659</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	513 955	171 624
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	420 489	116 697
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>934 444</b>	<b>288 322</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	205 578	63 431
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>205 578</b>	<b>63 431</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-952 980	-532 490	420 489
<b>Sum</b>	<b>-952 980</b>	<b>-532 490</b>	<b>420 489</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-952 980</b>	<b>-532 490</b>	<b>420 489</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-209 656</b>	<b>-117 148</b>	<b>92 508</b>



## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	2 900 000	1 901 000	2 430 508	7 231 508
Årets resultat			400 983	400 983
Pr 31.12.2022	2 900 000	1 901 000	2 831 490	7 632 490

## Note 7 Pantstillelser

Bokført verdi av pantsatte aktiva er kr 6 136 424,98.

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skogsvåg Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	2 900,0	2 900 000
Sum	1 000		2 900 000

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Telle Gruppen AS	1 000	100,0	100,0

## Note 9 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per-Atle Tellnes	Styreleder	15,0 %



# Årsregnskap

2022

**Skogsvåg Barnehage AS**

Org.nr.: 994 314 866



## Resultatregnskap

### Skogsvåg Barnehage AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen driftsinntekt		1 401 283	1 140 897
Sum driftsinntekter	<b>1</b>	<b>1 401 283</b>	<b>1 140 897</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	<b>2</b>	678 000	392 000
Annen driftskostnad	<b>3</b>	210 763	578 738
Sum driftskostnader		<b>888 763</b>	<b>970 738</b>
Driftsresultat		<b>512 521</b>	<b>170 159</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 434	1 465
Resultat av finansposter		<b>1 434</b>	<b>1 465</b>
Resultat før skattekostnad		513 955	171 624
Skattekostnad på resultat	<b>5</b>	112 972	37 659
Resultat		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	<b>6</b>	400 983	133 965
Sum overføringer		<b>400 983</b>	<b>133 965</b>



## Balanse

### Skogsvåg Barnehage AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	209 656	117 148
Sum immaterielle eiendeler		<u>209 656</u>	<u>117 148</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	6 136 425	6 814 425
Sum varige driftsmidler		<u>6 136 425</u>	<u>6 814 425</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>6 346 081</u>	<u>6 931 573</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	380 756
Andre kortsiktige fordringer	4	1 491 987	80 528
Sum fordringer		<u>1 491 987</u>	<u>461 284</u>
<b>Investeringer</b>			
Sum omløpsmidler		<u>1 491 987</u>	<u>461 284</u>
Sum eiendeler		<u>7 838 068</u>	<u>7 392 857</u>



## Balanse

### Skogsvåg Barnehage AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 8, 9	2 900 000	2 900 000
Overkurs	6	1 901 000	1 901 000
Sum innskutt egenkapital		<u>4 801 000</u>	<u>4 801 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 831 490	2 430 508
Sum opptjent egenkapital		<u>2 831 490</u>	<u>2 430 508</u>
Sum egenkapital		<u>7 632 490</u>	<u>7 231 508</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	97 919
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>97 919</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	205 578	63 431
Sum kortsiktig gjeld		<u>205 578</u>	<u>63 431</u>
Sum gjeld		<u>205 578</u>	<u>161 350</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 838 068</u>	<u>7 392 857</u>
Pantstillelser	7	6 136 425	6 814 425

Tellnes Næringspark, 02.03.2023  
Styret i Skogsvåg Barnehage AS

Per-Atle Tellnes  
Styreleder / daglig leder

Nils Asbjørn Telle  
styremedlem



## Noter til årsregnskapet for 2022 Skogsvåg Barnehage AS

### 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk 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. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i hht god regnskapsskikk.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	11 598 425	11 598 425
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>11 598 425</b>	<b>11 598 425</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 462 000	5 462 000
= Bokført verdi 31.12.22	<b>6 136 425</b>	<b>6 136 425</b>
Årets ordinære avskrivninger	678 000	678 000
Økonomisk levetid	40 år	



## Note 3 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Det har ikke vært ansatte i virksomheten i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke gitt lån/ytelser til nærstående.

Selskapet har valgt bort revisjon.

## Note 4 Konsernmellomværende

	2022	2021
Mellomværende Telle Gruppen AS	1 456 260	-97 919
Netto mellomværende	1 456 260	-97 919

Renter er ikke beregnet pga. liten gjennomsnittlig saldo i året.

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	205 480	63 333
Endring i utsatt skattefordel	-92 508	-25 674
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>112 972</b>	<b>37 659</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	513 955	171 624
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	420 489	116 697
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>934 444</b>	<b>288 322</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	205 578	63 431
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>205 578</b>	<b>63 431</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-952 980	-532 490	420 489
<b>Sum</b>	<b>-952 980</b>	<b>-532 490</b>	<b>420 489</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-952 980</b>	<b>-532 490</b>	<b>420 489</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-209 656</b>	<b>-117 148</b>	<b>92 508</b>



## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	2 900 000	1 901 000	2 430 508	7 231 508
Årets resultat			400 983	400 983
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>2 900 000</b>	<b>1 901 000</b>	<b>2 831 490</b>	<b>7 632 490</b>

## Note 7 Pantstillelser

Bokført verdi av pantsatte aktiva er kr 6 136 424,98.

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skogsvåg Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	2 900,0	2 900 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>2 900 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Telle Gruppen AS	1 000	100,0	100,0

## Note 9 Indirekte eierskap i prosent blant medlemmer i styret og daglig leder

Aksjer som indirekte er eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv mv.	Indirekte eierskap i %
Per-Atle Tellnes	Styreleder	15,0 %