



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B
3033 DRAMMEN

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 671 120	1 628 605
Offentlige tilskudd		8 230 960	8 481 017
Sum inntekter		9 902 080	10 109 622
Kostnader			
Mat barn m.m.		211 335	144 042
Lønns - og personalkostnader	2	7 450 365	6 689 558
Avskrivning av driftsmidler	3	438 470	420 832
Annen driftskostnad		1 717 323	2 253 588
Sum kostnader		9 817 493	9 508 019
Driftsresultat		84 587	601 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231	55
Sum finansinntekter		231	55
Annen rentekostnad		163 344	141 012
Sum finanskostnader		163 344	141 012
Netto finans		-163 113	-140 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 527	460 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 527	460 645
Årsresultat		-78 527	460 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-78 527	460 645
Totalresultat		-78 527	460 645
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			460 645
Overført fra annen egenkapital		-78 527	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-78 527	460 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 056 044	4 437 324
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		261 901	319 091
Sum varige driftsmidler	3	4 317 945	4 756 415
Sum anleggsmidler		4 317 945	4 756 415
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			8 616
Andre kortsiktige fordringer	4	825 941	741 655
Sum fordringer		825 941	750 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 748 508	3 207 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 748 508	3 207 197
Sum omløpsmidler		3 574 449	3 957 467
SUM EIENDELER		7 892 395	8 713 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		23 500	34 400
Sum innskutt egenkapital		23 500	34 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 353 148	3 431 674
Sum opptjent egenkapital		3 353 148	3 431 674
Sum egenkapital	5	3 376 648	3 466 074
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 010 027	3 393 160
Sum annen langsiktig gjeld		3 010 027	3 393 160
Sum langsiktig gjeld		3 010 027	3 393 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 173	562 942
Skyldig offentlige avgifter		582 012	545 695
Annen kortsiktig gjeld	7	818 535	746 012
Sum kortsiktig gjeld		1 505 720	1 854 648
Sum gjeld		4 515 747	5 247 808
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 892 395	8 713 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 545826

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B
3033 DRAMMEN

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 671 120	1 628 605
Offentlige tilskudd		8 230 960	8 481 017
Sum inntekter		9 902 080	10 109 622
Kostnader			
Mat barn m.m.		211 335	144 042
Lønns - og personalkostnader	2	7 450 365	6 689 558
Avskrivning av driftsmidler	3	438 470	420 832
Annen driftskostnad		1 717 323	2 253 588
Sum kostnader		9 817 493	9 508 019
Driftsresultat		84 587	601 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231	55
Sum finansinntekter		231	55
Annen rentekostnad		163 344	141 012
Sum finanskostnader		163 344	141 012
Netto finans		-163 113	-140 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 527	460 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 527	460 645
Årsresultat		-78 527	460 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-78 527	460 645
Totalresultat		-78 527	460 645
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			460 645
Overført fra annen egenkapital		-78 527	
Sum overføringer og disponeringer		-78 527	460 645



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 056 044	4 437 324
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		261 901	319 091
Sum varige driftsmidler	3	4 317 945	4 756 415
Sum anleggsmidler		4 317 945	4 756 415

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			8 616
Andre kortsiktige fordringer	4	825 941	741 655
Sum fordringer		825 941	750 271

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 748 508	3 207 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 748 508	3 207 197
Sum omløpsmidler		3 574 449	3 957 467

SUM EIENDELER		7 892 395	8 713 883
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		23 500	34 400
Sum innskutt egenkapital		23 500	34 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 353 148	3 431 674
Sum opptjent egenkapital		3 353 148	3 431 674



Sum egenkapital	5	3 376 648	3 466 074
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 010 027	3 393 160
Sum annen langsiktig gjeld		3 010 027	3 393 160
Sum langsiktig gjeld		3 010 027	3 393 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 173	562 942
Skyldig offentlige avgifter		582 012	545 695
Annen kortsiktig gjeld	7	818 535	746 012
Sum kortsiktig gjeld		1 505 720	1 854 648
Sum gjeld		4 515 747	5 247 808
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 892 395	8 713 883



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.65

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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

Røyseplassen Barnehage Sa

3033 DRAMMEN

Org.nr. 971 499 346



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Røyseplassen Barnehage Sa			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 671 120	1 628 605
Offentlige tilskudd		8 230 960	8 481 017
Sum driftsinntekter		9 902 080	10 109 622
Mat barn m.m.		211 335	144 042
Lønns - og personalkostnader	2	7 450 365	6 689 558
Avskrivning av driftsmidler	3	438 470	420 832
Annen driftskostnad		1 717 323	2 253 588
Sum driftskostnader		9 817 493	9 508 019
Driftsresultat		84 587	601 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231	55
Annen rentekostnad		163 344	141 012
Resultat av finansposter		-163 113	-140 957
Ordinært resultat		-78 527	460 645
Resultat		-78 527	460 645
Årsresultat		-78 527	460 645
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	460 645
Overført fra annen egenkapital		78 527	0
Sum overføringer		-78 527	460 645



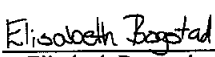


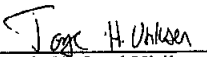


Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		4 056 044	4 437 324
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		261 901	319 091
Sum varige driftsmidler	3	4 317 945	4 756 415
Sum anleggsmidler		4 317 945	4 756 415
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	8 616
Andre kortsiktige fordringer	4	825 941	741 655
Sum fordringer		825 941	750 271
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 748 508	3 207 197
Sum omløpsmidler		3 574 449	3 957 467
Sum eiendeler		7 892 395	8 713 883



Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Andeler		23 500	34 400
Sum innskutt egenkapital		<u>23 500</u>	<u>34 400</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 353 148	3 431 674
Sum opptjent egenkapital		<u>3 353 148</u>	<u>3 431 674</u>
Sum egenkapital	5	<u>3 376 648</u>	<u>3 466 074</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 010 027	3 393 160
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 010 027</u>	<u>3 393 160</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		105 173	562 942
Skyldig offentlige avgifter		582 012	545 695
Annen kortsiktig gjeld	7	818 535	746 012
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 505 720</u>	<u>1 854 648</u>
Sum gjeld		<u>4 515 747</u>	<u>5 247 808</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 892 395</u>	<u>8 713 883</u>

Styret i Røyseplassen Barnehage Sa

 Stian Brastad Ramsfjell styremedlem	 Emma Martin Molven Moberg styremedlem	 Elisabeth Bogstad styremedlem
 Charlotte Burud styremedlem	 Frank Harald Østberg Frøkedal styreleder	 Tonje Hofstad Ulriksen daglig leder

Røyseplassen Barnehage Sa Side 4



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2022

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

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	5 866 980	5 477 182
Arbeidsgiveravgift	931 161	787 176
Annen oppgavepliktige ytelser	10 794	6 223
Pensjonsforsikring	431 986	161 034
Andre personalkostnader	209 444	257 942
Sum lønns - og personalkostnader	7 450 365	6 689 558

Selskapet har i 2022 sysselsatt **12,65** årsverk



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 604 096	394 619	7 998 715
= Anskaffelseskost 31.12.22	7 604 096	394 619	7 998 715
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	3 548 052	132 718	3 680 770
= Bokført verdi 31.12.22	4 056 044	261 901	4 317 945
Årets ordinære avskrivninger	381 280	57 190	438 470
Økonomisk levetid	10-25 år	3-10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på refusjoner	191 086
Forskuddsbetalte kostnader	294 325
Til gode merverdiavgift	337 548
Andre kortsiktige fordringer	2 982
Sum andre kortsiktige fordringer	825 941

Note 5 Egenkapital

	Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	34 400	3 431 674	3 466 074
+/- endring andelskapital	-10 900		-10 900
Årets resultat		-78 527	-78 527
Egenkapital 31.12.2022	23 500	3 353 148	3 376 648

Innskudd andelskapital utgjør kr. 23 500 fordelt på 47 andeler 47er á kr 500 .
Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	717 802
Påløpne renter	9 402
Påløpne kostnader	61 397
Forskudd fra kunder	29 933
Sum annen kortsiktig gjeld	818 535

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 1 798 889** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 80, b.nr. 1 468 i DRAMMEN kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 **kr. 4 056 044**

Lånet i husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 37 958**

Lånet i DNB har en restsaldo pr 31.12.2022 på **kr. 2 972 069**



Revisorkollegiet

Til årsmøtet i
Røyseplassen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Røyseplassen Barnehage SA som viser et underskudd på kr 78 527. 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 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.

Styret og daglig leders 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.





Revisorkollegiet

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.

For revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 7. mars 2023

Revisorkollegiet AS

John Arild Delsbekk
Statsautorisert revisor