



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	961 346 126
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Mikkel Blikk 3714 SKIEN

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:	Mona Harjo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.04.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 069 176	1 003 308
Annen driftsinntekt		5 696 415	5 361 696
Sum inntekter		6 765 591	6 365 004
Kostnader			
Varekostnad		268 613	331 199
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 104 341	5 857 292
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	178 585	166 781
Annen driftskostnad	5	765 239	745 593
Sum kostnader		6 316 777	7 100 865
Driftsresultat		448 814	-735 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 089	59
Annen finansinntekt		17	-65
Sum finansinntekter		14 106	-6
Annen rentekostnad		22 706	11 579
Sum finanskostnader		22 706	11 579
Netto finans		-8 600	-11 585
Ordinært resultat før skattekostnad		440 213	-747 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 213	-747 446
Årsresultat		440 213	-747 446
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		440 213	-747 446
Sum overføringer og disponeringer		440 213	-747 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 534 076	1 649 794
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	321 159	384 026
Sum varige driftsmidler		1 855 235	2 033 820
Sum anleggsmidler		1 855 235	2 033 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 604	1 474
Andre fordringer		189 554	230 521
Sum fordringer		191 158	231 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 142 530	2 282 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 142 530	2 282 191
Sum omløpsmidler		3 333 688	2 514 186
SUM EIENDELER		5 188 923	4 548 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	8	756 440	316 226
Sum opptjent egenkapital	8	756 440	316 226
Sum egenkapital	8	759 640	319 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 886 058	2 039 875
Sum annen langsiktig gjeld		1 886 058	2 039 875
Sum langsiktig gjeld		1 886 058	2 039 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		172 745	119 483
Skyldige offentlige avgifter		349 744	310 173
Annen kortsiktig gjeld		2 020 737	1 759 048
Sum kortsiktig gjeld		2 543 225	2 188 704
Sum gjeld		4 429 283	4 228 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 188 923	4 548 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 412729

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 346 126
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Mikkel Blikk
3714 SKIEN

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: Mona Harjo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 31.05.2023



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 069 176	1 003 308
Annen driftsinntekt		5 696 415	5 361 696
Sum inntekter		6 765 591	6 365 004
Kostnader			
Varekostnad		268 613	331 199
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 104 341	5 857 292
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	178 585	166 781
Annen driftskostnad	5	765 239	745 593
Sum kostnader		6 316 777	7 100 865
Driftsresultat		448 814	-735 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 089	59
Annen finansinntekt		17	-65
Sum finansinntekter		14 106	-6
Annen rentekostnad		22 706	11 579
Sum finanskostnader		22 706	11 579
Netto finans		-8 600	-11 585
Ordinært resultat før skattekostnad		440 213	-747 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 213	-747 446
Årsresultat		440 213	-747 446
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		440 213	-747 446
Sum overføringer og disponeringer		440 213	-747 446



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 534 076	1 649 794
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	321 159	384 026
Sum varige driftsmidler		1 855 235	2 033 820
Sum anleggsmidler		1 855 235	2 033 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 604	1 474
Andre fordringer		189 554	230 521
Sum fordringer		191 158	231 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 142 530	2 282 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 142 530	2 282 191
Sum omløpsmidler		3 333 688	2 514 186
SUM EIENDELER		5 188 923	4 548 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	756 440	316 226
Sum opptjent egenkapital	8	756 440	316 226
Sum egenkapital	8	759 640	319 426



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	9	
	1 886 058	2 039 875
Sum annen langsiktig gjeld	1 886 058	2 039 875
Sum langsiktig gjeld	1 886 058	2 039 875
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	172 745	119 483
Skyldige offentlige avgifter	349 744	310 173
Annen kortsiktig gjeld	2 020 737	1 759 048
Sum kortsiktig gjeld	2 543 225	2 188 704
Sum gjeld	4 429 283	4 228 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 188 923	4 548 006



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Selskapet driver barnehageaktivitet av ideell karakter og er således ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	3974795.00	4684376.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	622095.00	723035.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	476695.00	412746.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30756.00	37136.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5104341.00	5857293.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Kapitelberget Natur- og Kulturbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kapitelberget Natur- og Kulturbarnehage SA' som viser et overskudd på kr 440 213. 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.

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 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

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: 1DZHV-YOK1Y-87WDA-PXD2-XF7JX-FKD7B



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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

Skien, den 27. april 2023
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 1DZHV-YOK1Y-87WDA-PXD2-XF7JX-FKD7B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gro Aaltvedt Backer

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-609138

IP: 185.51.xxx.xxx

2023-05-12 04:33:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1DZHV-YOK1Y-87WDA-PXDX2-XF7JX-FKD7B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022

KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet driver barnehageaktivitet av ideell karakter og er således ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 974 795	4 684 376
Arbeidsgiveravgift	622 095	723 035
Pensjonskostnader	476 695	412 746
Andre ytelser / Refusjoner	30 756	37 136
Sum	5 104 341	5 857 293

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 414 692	648 882	5 063 574
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 414 692	648 882	5 063 574
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(2 764 898)	(264 856)	(3 029 754)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 880 616)	(327 723)	(3 208 339)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 534 076	321 159	1 855 235
Årets avskrivninger	(115 718)	(62 867)	(178 585)
Økonomisk levetid	10 - 33,3 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,00 - 10 %	10 - 20 %	

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	20 500	21 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 500	21 700

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 604	1 474
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 604	1 474

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 174 354. Skyldig skattetrekk er kr 173 608.

Note 8 - Egenkapital

	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	3 200	316 226	319 426
Årets resultat		440 213	440 213
Egenkapital 31.12.2022	3 200	756 440	759 640

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 886 058	2 039 875
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 886 058	2 035 875
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 534 076	1 649 794
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		



Sum	1 534 076	1 649 794
------------	------------------	------------------

Av langsiktig gjeld på kr 1 886 058 forfaller kr 955 000 om mer enn 5 år.