



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 488 204  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Furlivegen 60  
6260 SKODJE

### 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: Sissel Elin Berg Natvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

### 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>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 601 293	2 574 791
Offentlig tilskudd		12 985 586	12 680 091
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 586 879</b>	<b>15 254 882</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		227 549	264 470
Lønnskostnad	2	13 088 240	12 706 985
Avskrivning av driftsmidler	3	537 480	537 480
Annen driftskostnad		1 915 738	1 963 574
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 769 007</b>	<b>15 472 509</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-182 128</b>	<b>-217 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		48 280	15 019
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>48 280</b>	<b>15 019</b>
Annan rentekostnad		331 998	217 495
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>331 998</b>	<b>217 495</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-283 718</b>	<b>-202 476</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Overføringar og disponeringar</b>			
Overført fra annen egenkapital		-465 846	-420 104
<b>Sum overføringar og disponeringar</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 510 711	9 730 155
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		529 131	722 302
<b>Sum varige driftsmiddel</b>	3	<b>10 039 842</b>	<b>10 452 457</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>10 039 842</b>	<b>10 452 457</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		500	-41 554
Andre kortsiktige fordringer	4	764 707	773 709
<b>Sum krav</b>		<b>765 207</b>	<b>732 155</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 055 395	7 413 297
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>4 055 395</b>	<b>7 413 297</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>4 820 602</b>	<b>8 145 452</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>14 860 444</b>	<b>18 597 909</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Annan innskoten eigenkapital	5	47 000	35 900
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>47 000</b>	<b>35 900</b>
<b>Opptent eigenkapital</b>			



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital		4 735 972	5 201 818
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>4 735 972</b>	<b>5 201 818</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>4 782 972</b>	<b>5 237 718</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	7 685 409	8 110 413
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>7 685 409</b>	<b>8 110 413</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 685 409</b>	<b>8 110 413</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 125	425 491
Skyldig offentlige avgifter		881 663	964 531
Annen kortsiktig gjeld	7	1 247 276	3 859 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 392 063</b>	<b>5 249 778</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 077 472</b>	<b>13 360 191</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 860 444</b>	<b>18 597 909</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 362262

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 971 488 204  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Furlivegen 60  
6260 SKODJE

**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: Sissel Elin Berg Natvik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

**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, 24.04.2023



Organisasjonsnr: 971 488 204  
PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 601 293	2 574 791
Offentlig tilskudd		12 985 586	12 680 091
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 586 879</b>	<b>15 254 882</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		227 549	264 470
Lønnskostnad	2	13 088 240	12 706 985
Avskrivning av driftsmidler	3	537 480	537 480
Annen driftskostnad		1 915 738	1 963 574
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 769 007</b>	<b>15 472 509</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-182 128</b>	<b>-217 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		48 280	15 019
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>48 280</b>	<b>15 019</b>
Annan rentekostnad		331 998	217 495
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>331 998</b>	<b>217 495</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-283 718</b>	<b>-202 476</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Overført fra annen egenkapital		-465 846	-420 104
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>





<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	7 685 409	8 110 413
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>7 685 409</b>	<b>8 110 413</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 685 409</b>	<b>8 110 413</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 125	425 491
Skyldig offentlige avgifter		881 663	964 531
Annen kortsiktig gjeld	7	1 247 276	3 859 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 392 063</b>	<b>5 249 778</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 077 472</b>	<b>13 360 191</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>14 860 444</b>	<b>18 597 909</b>



Organisasjonsnr: 971 488 204  
PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Tal på årsverk i regnskapsåret  
21.60

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.



**KPMG AS**  
Energihuset, Jernbaneveien 85  
P.O. Box 1434  
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Plassebakken Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Plassebakken Barnehage SA som 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumenttrakkelt: T03LG-NQOQB-0MYD2-I2TLZ-NEWC2-KAAU7



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 24. mars 2023  
KPMG AS

Kirsti Meidelsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumenttrakkert: F03LG-NCQBJ-0MYD2-12TLZ-NEWC2-KAAU7



# 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."

## Kirsti H R Meidelsen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-24 14:52:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T03LG-N0QB1-0MYD2-I2TLZ-NEWC2-KAAU7

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>



# Årsregnskap 2022



Plassebakken Barnehage Sa

**6260 SKODJE**

**Org.nr. 971 488 204**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Plassebakken Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 601 293	2 574 791
Offentlig tilskudd		12 985 586	12 680 091
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 586 879</b>	<b>15 254 882</b>
Varekostnad		227 549	264 470
Lønnskostnad	2	13 088 240	12 706 985
Avskrivning av driftsmidler	3	537 480	537 480
Annen driftskostnad		1 915 738	1 963 574
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 769 007</b>	<b>15 472 509</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-182 128</b>	<b>-217 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		48 280	15 019
Annen rentekostnad		331 998	217 495
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-283 718</b>	<b>-202 476</b>
<b>Resultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		465 846	420 104
<b>Sum overføringer</b>		<b>-465 846</b>	<b>-420 104</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Plassebakken Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 510 711	9 730 155
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		529 131	722 302
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>10 039 842</b>	<b>10 452 457</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 039 842</b>	<b>10 452 457</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		500	-41 554
Andre kortsiktige fordringer	4	764 707	773 709
<b>Sum fordringer</b>		<b>765 207</b>	<b>732 155</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 055 395	7 413 297
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 820 602</b>	<b>8 145 452</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>14 860 444</b>	<b>18 597 909</b>
<b>Plassebakken Barnehage Sa</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Plassebakken Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler	5	47 000	35 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>47 000</b>	<b>35 900</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 735 972	5 201 818
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 735 972</b>	<b>5 201 818</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4 782 972</b>	<b>5 237 718</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 685 409	8 110 413
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 685 409</b>	<b>8 110 413</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 125	425 491
Skyldig offentlige avgifter		881 663	964 531
Annen kortsiktig gjeld	7	1 247 276	3 859 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 392 063</b>	<b>5 249 778</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 077 472</b>	<b>13 360 191</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>14 860 444</b>	<b>18 597 909</b>
Skodje, den / -23 Styret i Plassebakken Barnehage Sa			
<u>Sivert Petter Dyrkorn</u> styreleder	<u>Ragnhild Grindvik Brufors</u> styremedlem	<u>Bjørn Viktor Giske</u> styremedlem	
<u>Trine Lise Strømmen</u> styremedlem	<u>Jorun Tenfjord Ytreliid</u> styremedlem	<u>Sissel Elin Berg Natvik</u> daglig leder	
<b>Plassebakken Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Plassebakken 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	10 145 277	9 958 424
Arbeidsgiveravgift	1 581 136	1 572 154
Annen oppgavepliktige ytelser	18 549	18 435
Pensjonsforsikring	1 069 977	950 171
Andre personalkostnader	273 300	207 801
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>13 088 240</b>	<b>12 706 985</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **21,60** årsverk

**Plassebakken Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	13 947 727	2 103 714	16 051 441
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	124 865		124 865
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>14 072 592</b>	<b>2 103 714</b>	<b>16 176 306</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	4 561 882	1 574 580	6 136 462
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>9 510 710</b>	<b>529 133</b>	<b>10 039 844</b>
Årets ordinære avskrivninger	344 309	193 171	537 480
Økonomisk levetid	10-50 år	3-20 år	

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Forskuddsbetalte kostnader	189 829
Refusjonskrav	58 591
Til gode merverdiavgift	374 556
Krav på offentlige tilskudd	106 832
Til gode merverdiavgift byggesak	34 898
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>764 707</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Innskudd EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	35 900	5 201 818	5 237 718
+/- endring andelskapital	11 100		11 100
Årets resultat		-465 846	-465 846
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>47 000</b>	<b>4 735 972</b>	<b>4 782 972</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 47 000 fordelt på 94 andeler.



**Plassebakken Barnehage Sa**

**Noter til årsregnskapet 2022**

**Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 5 560 389 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i tomter, bygninger.  
Selvskyldnerkausjon Skodje Kommune kr 7 010 000,

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2022 kr. 8 576 613

Banklånet har en restsaldo pr 31.12.2022 på kr 7 685 409

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	1 146 234
Påløpne kostnader	32 852
Forskudd fra kunder	14 082
Annen kortsiktig gjeld	6 997
Påløpte renter	30 799
Forskuddsbetalte inntekter	16 312
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 247 276</b>