



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
Forretningsadresse: Rotsund  
9153 ROTSUND

### 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: Siv Gamst  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

### 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, 01.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		382 564	413 891
Annen driftsinntekt		2 710 179	2 334 335
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 092 743</b>	<b>2 748 226</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		137 252	130 064
Lønnskostnad	2, 3	2 510 848	2 270 192
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	70 078	58 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		281 773	277 139
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 999 951</b>	<b>2 735 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92 792</b>	<b>12 531</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		210	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>210</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		18 177	12 865
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 177</b>	<b>12 865</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 967</b>	<b>-12 865</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		74 825	-334
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Goodwill	4	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	973 319	1 031 619
Maskiner og anlegg	4	71 781	24 976
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 495	42 350
Andre kortsiktige fordringer	5	152 154	123 348
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 649</b>	<b>165 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		334 264	231 062
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>334 264</b>	<b>231 062</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>488 913</b>	<b>396 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 534 013</b>	<b>1 453 355</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		303 447	378 272
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-303 447</b>	<b>-378 272</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-203 447</b>	<b>-278 272</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	6	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	6	0	0
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 273 620	1 359 031
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 273 620</b>	<b>1 359 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 273 620</b>	<b>1 359 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 314	44 092
Skyldige offentlige avgifter		80 412	82 822
Annen kortsiktig gjeld		311 113	245 682
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>463 839</b>	<b>372 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 737 459</b>	<b>1 731 627</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 534 012</b>	<b>1 453 355</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711719

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
Forretningsadresse: Rotsund  
9153 ROTSUND

#### 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: Siv Gamst  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: 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, 19.08.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 987 216 689  
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		382 564	413 891
Annen driftsinntekt		2 710 179	2 334 335
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 092 743</b>	<b>2 748 226</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		137 252	130 064
Lønnskostnad	2, 3	2 510 848	2 270 192
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	70 078	58 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		281 773	277 139
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 999 951</b>	<b>2 735 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92 792</b>	<b>12 531</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		210	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>210</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		18 177	12 865
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 177</b>	<b>12 865</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 967</b>	<b>-12 865</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		74 825	-334
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>



Organisasjonsnr: 987 216 689  
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Goodwill	4	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	973 319	1 031 619
Maskiner og anlegg	4	71 781	24 976
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 495	42 350
Andre kortsiktige fordringer	5	152 154	123 348
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 649</b>	<b>165 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		334 264	231 062
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>334 264</b>	<b>231 062</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>488 913</b>	<b>396 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 534 013</b>	<b>1 453 355</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	303 447	378 272
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-303 447</b>	<b>-378 272</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>-203 447</b>	<b>-278 272</b>
------------------------	-----------------	-----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	6	0	0
-----------------------	---	---	---

<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

#### Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	6	0	0
-----------------	---	---	---

Obligasjonslån	6	0	0
----------------	---	---	---

#### Gjeld til

kredittinstitusjoner	6	1 273 620	1 359 031
----------------------	---	-----------	-----------

Langsiktig konserngjeld	6	0	0
-------------------------	---	---	---

Ansvarlig lånekapital	6	0	0
-----------------------	---	---	---

Øvrig langsiktig gjeld	6	0	0
------------------------	---	---	---

<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 273 620</b>	<b>1 359 031</b>
-----------------------------------	------------------	------------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 273 620</b>	<b>1 359 031</b>
-----------------------------	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	72 314	44 092
-----------------	--------	--------

Skyldige offentlige avgifter	80 412	82 822
------------------------------	--------	--------

Annen kortsiktig gjeld	311 113	245 682
------------------------	---------	---------

<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>463 839</b>	<b>372 596</b>
-----------------------------	----------------	----------------

<b>Sum gjeld</b>	<b>1 737 459</b>	<b>1 731 627</b>
------------------	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 534 012</b>	<b>1 453 355</b>
---------------------------------	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 987 216 689  
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

**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 Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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 Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

3

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2310251.00	2124811.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	184229.00	134913.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16369.00	10467.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2510849.00	2270191.00

## 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>
	2257817.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	58583.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2316400.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1271300.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1045100.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70078.00	0.00

### 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





Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for  
**ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS**

987 216 689

Regnskapsår  
01.01.2022 - 31.12.2022



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
987 216 689

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		382 564	413 891
Annen driftsinntekt		2 710 179	2 334 335
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 092 743</b>	<b>2 748 226</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-137 252	-130 064
Lønnskostnad	2, 3	-2 510 848	-2 270 192
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-70 078	-58 300
Annen driftskostnad		-281 773	-277 139
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 999 951</b>	<b>-2 735 695</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92 792</b>	<b>12 531</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		210	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>210</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-18 177	-12 865
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-18 177</b>	<b>-12 865</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 967</b>	<b>-12 865</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		74 825	-334
<b>Sum overføringer</b>		<b>74 825</b>	<b>-334</b>



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
987 216 689

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	973 319	1 031 619
Maskiner og anlegg	4	71 781	24 976
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 045 100</b>	<b>1 056 595</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 495	42 350
Andre kortsiktige fordringer	5	152 154	123 348
<b>Sum fordringer</b>		<b>154 649</b>	<b>165 698</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		334 264	231 062
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>334 264</b>	<b>231 062</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>488 912</b>	<b>396 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 534 012</b>	<b>1 453 355</b>



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
987 216 689

### Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-303 447	-378 272
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-303 447</b>	<b>-378 272</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-203 447</b>	<b>-278 272</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 273 620	1 359 031
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 273 620</b>	<b>1 359 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 314	44 092
Skyldige offentlige avgifter		80 412	82 822
Annen kortsiktig gjeld		311 113	245 682
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>463 839</b>	<b>372 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 737 459</b>	<b>1 731 627</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 534 012</b>	<b>1 453 355</b>

Rotsund, 16.08.2023

\_\_\_\_\_  
Siv Linda Gamst  
styrets leder / daglig leder

\_\_\_\_\_  
Arnt Steinar Thuv Frøseth  
nestleder



**ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS**  
987 216 689

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

### Note 1 - Fortsatt drift

Selskapet har i 2022 hatt overskudd som har bedret den økonomiske stillingen fra tidligere. Aksjekapitalen er fortsatt tapt. Styret mener at virkelig verdi på bygget er betydelig høyere enn balanseført verdi, slik at den reelle egenkapitalen er tilfredsstillende og grunnlaget for fortsatt drift er til stede.



ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS  
987 216 689

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

## Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	2 310 251	2 124 811
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	184 229	134 913
Andre relaterte ytelser	16 369	10 467
<b>Sum</b>	<b>2 510 849</b>	<b>2 270 191</b>

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 257 817
Tilgang i året	58 583
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 316 400</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 271 300
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 045 100</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	70 078

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	875 039
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 273 620
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	937 200
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0