



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 574 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Korntrøvegen 9  
7550 HOMMELVIK

### 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: 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, 05.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 579 695	1 617 878
Annen driftsinntekt		8 185 118	7 725 745
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 764 813</b>	<b>9 343 623</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		337 726	315 707
Lønnskostnad	2	8 374 394	7 388 421
Avskrivning av driftsmidler	4	127 606	128 406
Annen driftskostnad		1 125 203	1 055 653
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 964 928</b>	<b>8 888 187</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-200 116</b>	<b>455 436</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		377	63
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>377</b>	<b>63</b>
Annen rentekostnad		161 866	132 113
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>161 866</b>	<b>132 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-161 489</b>	<b>-132 050</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-361 604</b>	<b>323 385</b>
Skattekostnad på resultat	3	-62 853	62 853
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			105 866



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overført til annen egenkapital	6	-298 751	154 666
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 871 658	2 969 101
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		98 647	128 810
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>2 970 305</b>	<b>3 097 911</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 971 305</b>	<b>3 098 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	379 359	341 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>379 359</b>	<b>341 727</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 151 006	1 508 890
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 151 006</b>	<b>1 508 890</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 530 365</b>	<b>1 850 617</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-144 085	154 666
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-144 085</b>	<b>154 666</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-42 085</b>	<b>256 666</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		62 853
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>62 853</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 973 165	3 084 277
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	7	<b>2 973 165</b>	<b>3 084 277</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 973 165</b>	<b>3 147 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		141 965	203 201
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		561 888	566 961
Annen kortsiktig gjeld	8	866 738	775 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 570 591</b>	<b>1 545 732</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 543 756</b>	<b>4 692 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 500055

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 574 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Korntrøvegen 9  
7550 HOMMELVIK

#### 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: 17.04.2023

#### Revisjon

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 992 574 909  
KORNRØBERGET BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 579 695	1 617 878
Annen driftsinntekt		8 185 118	7 725 745
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 764 813</b>	<b>9 343 623</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		337 726	315 707
Lønnskostnad	2	8 374 394	7 388 421
Avskrivning av driftsmidler	4	127 606	128 406
Annen driftskostnad		1 125 203	1 055 653
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 964 928</b>	<b>8 888 187</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-200 116</b>	<b>455 436</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		377	63
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>377</b>	<b>63</b>
Annen rentekostnad		161 866	132 113
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>161 866</b>	<b>132 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-161 489</b>	<b>-132 050</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-361 604	323 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			105 866
Overført til annen egenkapital	6	-298 751	154 666
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>



Organisasjonsnr: 992 574 909  
KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 871 658	2 969 101
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		98 647	128 810
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>2 970 305</b>	<b>3 097 911</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 971 305</b>	<b>3 098 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	379 359	341 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>379 359</b>	<b>341 727</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 151 006	1 508 890
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 151 006</b>	<b>1 508 890</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 530 365</b>	<b>1 850 617</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-144 085	154 666
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-144 085</b>	<b>154 666</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-42 085</b>	<b>256 666</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		62 853
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			<b>62 853</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 973 165	3 084 277
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>7</b>	<b>2 973 165</b>	<b>3 084 277</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 973 165</b>	<b>3 147 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		141 965	203 201
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		561 888	566 961
Annen kortsiktig gjeld	8	866 738	775 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 570 591</b>	<b>1 545 732</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 543 756</b>	<b>4 692 862</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>



Organisasjonsnr: 992 574 909  
KORNRØBERGET BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
14.10

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende 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](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Korntrøberget Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Korntrøberget Barnehage AS 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	Everum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Sløvanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo Dokumentnøkkel: Z6Z4B-4BWDK-CMBJK-LOY76-PUZHU-PH6OD



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, 15. juni 2023  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-15 19:51:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z6Z4B-4BWDK-CMBJK-LO176-PUZHH-PH6OD

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

**Korntrøberget Barnehage AS**

**7550 Hommelvik**

**Org.nr. 992 574 909**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		1 579 695	1 617 878
Annen driftsinntekt		8 185 118	7 725 745
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 764 813</b>	<b>9 343 623</b>
Varekostnad		337 726	315 707
Lønnskostnad	2	8 374 394	7 388 421
Avskrivning av driftsmidler	4	127 606	128 406
Annen driftskostnad		1 125 203	1 055 653
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 964 928</b>	<b>8 888 187</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-200 116</b>	<b>455 436</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		377	63
Annen rentekostnad		161 866	132 113
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-161 489</b>	<b>-132 050</b>
Resultat før skattekostnad		-361 604	323 385
Skattekostnad på resultat	3	-62 853	62 853
<b>Resultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital	6	-298 751	154 666
Overført til udekket tap		0	-105 866
<b>Sum overføringer</b>		<b>-298 751</b>	<b>260 532</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Korntrøberget Barnehage AS</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		2 871 658	2 969 101
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		98 647	128 810
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>2 970 305</b>	<b>3 097 911</b>
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 971 305</b>	<b>3 098 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	379 359	341 727
<b>Sum fordringer</b>		<b>379 359</b>	<b>341 727</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 151 006	1 508 890
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 530 365</b>	<b>1 850 617</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			
	Note	2022	2021
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-144 085	154 666
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-144 085</b>	<b>154 666</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-42 085</b>	<b>256 666</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	0	62 853
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>62 853</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 973 165	3 084 277
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>7</b>	<b>2 973 165</b>	<b>3 084 277</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		141 965	203 201
Skyldig offentlige avgifter		561 888	566 961
Annen kortsiktig gjeld	8	866 738	775 570
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 570 591</b>	<b>1 545 732</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 543 756</b>	<b>4 692 862</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 501 670</b>	<b>4 949 528</b>
Hommelvik, / -2023, Styret i Korntrøberget Barnehage AS			
Monika Hoven Valleraunet styreleder	Anne Louise Skjerve Fagrell styremedlem/daglig leder	Liv Oline Hammer styremedlem	
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			<b>Side 4</b>



## Korntrøberget Barnehage AS

## 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 bokføringskikk 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2022</b>	
-----------------------------------	-------------------------------------	--

**Note 2 Lønns - og personalkostnader**

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	6 431 361	5 680 092
Arbeidsgiveravgift	1 037 623	922 859
Annen oppgavepliktige ytelser	10 603	10 087
Pensjonsforsikring	712 371	614 364
Andre personalkostnader	182 436	161 020
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 374 394</b>	<b>7 388 421</b>

Selskapet har sysselsatt 14,10 årsverk

**Note 3 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-62 853	62 853
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-62 853</b>	<b>62 853</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-361 604	323 385
Permanente forskjeller	8 795	9 357
Endring i midlertidige forskjeller	24 355	22 048
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-354 791
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-328 454</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	520 237	546 443	26 205
Fordringer	-4 164	-6 015	-1 851
<b>Sum</b>	<b>516 073</b>	<b>540 428</b>	<b>24 355</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-583 185	-254 731	328 454
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	67 111	0	-67 111
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>0</b>	<b>285 697</b>	<b>285 697</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>62 853</b>	<b>62 853</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Korntrøberget Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2022****Note 4 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 936 950	361 893	4 298 844
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>3 936 950</b>	<b>361 893</b>	<b>4 298 844</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 065 292	263 246	1 328 538
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>2 871 658</b>	<b>98 647</b>	<b>2 970 306</b>
Årets ordinære avskrivninger	97 443	30 163	127 606
Økonomisk levetid	0-58 år	5-10 år	

**Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2022</b>
Krav på tilskudd	163 939
Forskuddsbetalte kostnader	166 241
Til gode merverdiavgift	49 179
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>379 359</b>

**Note 6 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Opptjent EK/ udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.	102 000	154 666	256 666
Årets resultat		-298 751	-298 751
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>102 000</b>	<b>-144 085</b>	<b>-42 085</b>

**Note 7 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 356 950 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 57, b.nr. 1 i Malvik kommune samt uteanlegg.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.22 kr. 2 871 658

Lånet i Sparebank 1 SMN har en restsaldo pr. 31.12.22 på kr. 2 973 165.



## Korntrøberget Barnehage AS

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2022</b>
Skyldig feriepenger	772 206
Forskudd fra kunder	16 948
Påløpne renter	9 555
Påløpne kostnader	68 028
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>866 738</b>

### Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Barnehagen oppfyller sine økonomiske forpliktelser fortløpende.

Styret er innforstått med at hele egenkapitalen er tapt.

Barnehagen fortsetter driften så sparsomt som det er forsvarlig mulig. Optimaliserer opptak av barn og kjører bemanning etter lovverk

All oppgradering og vedlikeholdsarbeid er satt på hold inntil videre. Ingen større investeringer foruten det som må til for løpende drift.

Malvik kommune har gjort en midlertidig beregning for tilskudd 2023, som viser en økning i tilskuddssatser på minimum 10%.

Styret følger den økonomiske utviklingen tett og følger opp at likviditetsbudsjettet overholdes.