



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 784 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBYEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gjennomfaret 4
2818 GJØVIK

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: Eva Lill Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling_Annen inntekt | | 2 059 763 | 1 961 951 |
| Offentlige tilskudd | | 11 819 552 | 11 554 200 |
| Sum inntekter | | 13 879 315 | 13 516 151 |
| Kostnader | | | |
| Mat barn m.m. | | 221 549 | 198 175 |
| Lønns - og personalkostnader | 2 | 10 803 866 | 10 281 124 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 733 037 | 739 186 |
| Annen driftskostnad | | 965 690 | 750 367 |
| Sum kostnader | | 12 724 141 | 11 968 851 |
| Driftsresultat | | 1 155 173 | 1 547 300 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 040 | 3 276 |
| Sum finansinntekter | | 13 040 | 3 276 |
| Annen rentekostnad | | 268 293 | 185 521 |
| Sum finanskostnader | | 268 293 | 185 521 |
| Netto finans | | -255 253 | -182 245 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 899 921 | 1 365 054 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 899 921 | 1 365 054 |
| Årsresultat | | 899 921 | 1 365 054 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 899 921 | 1 365 054 |
| Totalresultat | | 899 921 | 1 365 054 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 899 921 | 1 365 054 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 899 921 | 1 365 054 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 21 662 835 | 22 272 403 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 231 562 | 355 031 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 21 894 397 | 22 627 433 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 312 629 | 292 670 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 312 629 | 292 670 |
| Sum anleggsmidler | | 22 207 026 | 22 920 103 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 12 933 | 80 765 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 520 313 | 481 853 |
| Sum fordringer | | 533 245 | 562 618 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 583 908 | 8 664 405 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 583 908 | 8 664 405 |
| Sum omløpsmidler | | 10 117 154 | 9 227 023 |
| SUM EIENDELER | | 32 324 179 | 32 147 127 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 3 141 941 | 3 141 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 241 941 | 3 241 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum egenkapital | 4 | 7 866 206 | 6 966 285 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Sum langsiktig gjeld | | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 104 034 | 129 492 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 715 640 | 774 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 143 215 | 1 037 901 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 962 889 | 1 941 738 |
| Sum gjeld | | 24 457 974 | 25 180 841 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 324 179 | 32 147 127 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 397329

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 784 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBYEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gjennomfaret 4
2818 GJØVIK

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: Eva Lill Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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, 23.05.2023

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: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling_Annen inntekt | | 2 059 763 | 1 961 951 |
| Offentlige tilskudd | | 11 819 552 | 11 554 200 |
| Sum inntekter | | 13 879 315 | 13 516 151 |
| Kostnader | | | |
| Mat barn m.m. | | 221 549 | 198 175 |
| Lønns - og personalkostnader | 2 | 10 803 866 | 10 281 124 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 733 037 | 739 186 |
| Annen driftskostnad | | 965 690 | 750 367 |
| Sum kostnader | | 12 724 141 | 11 968 851 |
| Driftsresultat | | 1 155 173 | 1 547 300 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 040 | 3 276 |
| Sum finansinntekter | | 13 040 | 3 276 |
| Annen rentekostnad | | 268 293 | 185 521 |
| Sum finanskostnader | | 268 293 | 185 521 |
| Netto finans | | -255 253 | -182 245 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 899 921 | 1 365 054 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 899 921 | 1 365 054 |
| Årsresultat | | 899 921 | 1 365 054 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 899 921 | 1 365 054 |
| Totalresultat | | 899 921 | 1 365 054 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 899 921 | 1 365 054 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 899 921 | 1 365 054 |



Organisasjonsnr: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 21 662 835 | 22 272 403 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 231 562 | 355 031 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 21 894 397 | 22 627 433 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 312 629 | 292 670 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 312 629 | 292 670 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 22 207 026 | 22 920 103 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 12 933 | 80 765 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 520 313 | 481 853 |
| Sum fordringer | | 533 245 | 562 618 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 9 583 908 | 8 664 405 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 583 908 | 8 664 405 |

| | | | |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 10 117 154 | 9 227 023 |
|-------------------------|--|-------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 32 324 179 | 32 147 127 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------|---------|
| Innskutt egenkapital Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
|--------------------------------------|---|---------|---------|



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 3 141 941 | 3 141 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 241 941 | 3 241 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum egenkapital | 4 | 7 866 206 | 6 966 285 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Sum langsiktig gjeld | | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 104 034 | 129 492 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 715 640 | 774 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 143 215 | 1 037 901 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 962 889 | 1 941 738 |
| Sum gjeld | | 24 457 974 | 25 180 841 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 324 179 | 32 147 127 |



Organisasjonsnr: 917 784 019
SØRBYEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
17.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap 2022



Sørbyen Barnehage AS

2818 GJØVIK

Org.nr. 917 784 019



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



BankID Signing
Ole Jakob Dymes
2023-05-02

BankID Signing
Trond Amli
2023-05-02

BankID Signing
Jan Olav Johansen
2023-05-02

BankID Signing
Eva Lill Nilsen
2023-05-02

BankID Signing
Toril Kristiansen
2023-05-02

| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Sørbyen Barnehage AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | |
| Foreldrebetaling Annen inntekt | | 2 059 763 | 1 961 951 |
| Offentlige tilskudd | | 11 819 552 | 11 554 200 |
| Sum driftsinntekter | | 13 879 315 | 13 516 151 |
| Mat barn m.m. | | 221 549 | 198 175 |
| Lønns - og personalkostnader | 2 | 10 803 866 | 10 281 124 |
| Avskrivning av driftsmidler | 3 | 733 037 | 739 186 |
| Annen driftskostnad | | 965 690 | 750 367 |
| Sum driftskostnader | | 12 724 141 | 11 968 851 |
| Driftsresultat | | 1 155 173 | 1 547 300 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 040 | 3 276 |
| Annen rentekostnad | | 268 293 | 185 521 |
| Resultat av finansposter | | -255 253 | -182 245 |
| Årsresultat | | 899 921 | 1 365 054 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 899 921 | 1 365 054 |
| Sum overføringer | | 899 921 | 1 365 054 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Sørbyen Barnehage AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 21 662 835 | 22 272 403 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 231 562 | 355 031 |
| Sum varige driftsmidler | 3, 5 | 21 894 397 | 22 627 433 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 312 629 | 292 670 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 312 629 | 292 670 |
| Sum anleggsmidler | | 22 207 026 | 22 920 103 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 12 933 | 80 765 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 520 313 | 481 853 |
| Sum fordringer | | 533 245 | 562 618 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 9 583 908 | 8 664 405 |
| Sum omløpsmidler | | 10 117 154 | 9 227 023 |
| Sum eiendeler | | 32 324 179 | 32 147 127 |

BankID Signing
Ole Jakob Dymes
2023-05-02

BankID Signing
Trond Amli
2023-05-02

BankID Signing
Jan Olav Johansen
2023-05-02

BankID Signing
Eva Lill Nilsen
2023-05-02

BankID Signing
Toril Kristiansen
2023-05-02


BankID Signing
Ole Jakob Dyrnes
2023-05-02
BankID Signing
Trond Amli
2023-05-02
BankID Signing
Jan Olav Johansen
2023-05-02
BankID Signing
Eva Lill Nilsen
2023-05-02
BankID Signing
Toril Kristiansen
2023-05-02

| Balanse | | | |
|---|-------------|---------------------------------------|-------------------|
| Sørbyen Barnehage AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 3 141 941 | 3 141 941 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 241 941 | 3 241 941 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 624 265 | 3 724 344 |
| Sum egenkapital | 4 | 7 866 206 | 6 966 285 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 22 495 085 | 23 239 103 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 104 034 | 129 492 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 715 640 | 774 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 1 143 215 | 1 037 901 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 962 889 | 1 941 738 |
| Sum gjeld | | 24 457 974 | 25 180 841 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 32 324 179 | 32 147 127 |
| Gjøvik, / - 2023 Styret i Sørbyen Barnehage AS | | | |
| <hr/> Ole Jakob Dyrnes styreleder | | <hr/> Jan Olav Johansen nestleder | |
| <hr/> Toril Kristiansen styremedlem | | <hr/> Eva Lill Nilsen daglig leder | |
| Sørbyen Barnehage AS | | Side 4 | |



Sørbyen Barnehage AS

Noter til årsregnska



Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslove 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet. Selskapet fikk søknad om skattefritak innvilget 17.03.21 gjeldene fra regnskapsåret 2020.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Lønninger inkl. feriepenger | 8 296 297 | 7 767 710 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 357 497 | 1 280 840 |
| Pensjonsforsikring | 960 926 | 1 058 821 |
| Andre personalkostnader | 189 147 | 173 753 |
| Sum lønns - og personalkostnader | 10 803 866 | 10 281 124 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 17,0 årsverk.



Sørbyen Barnehage AS

Noter til årsregnska

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Kontormøbler | |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 24 099 138 | 722 700 | 113 55 | |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 24 099 138 | 722 700 | 113 555 | 24 935 394 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 2 436 303 | 431 210 | 103 552 | 2 971 065 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22 | | 69 931 | | 69 931 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | 2 436 303 | 501 141 | 103 552 | 3 040 996 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 21 662 835 | 221 560 | 10 003 | 21 894 398 |
| Årets ordinære avskrivninger | 609 568 | 114 235 | 9 233 | 733 036 |
| Økonomisk levetid | 20-50 år | 5-10 år | | |

BankID Signing
Ole Jakob Dymes
2023-05-02

BankID Signing
Trond Amli
2023-05-02

BankID Signing
Jan Olav Johansen
2023-05-02

BankID Signing
Eva Lill Nilsen
2023-05-02

BankID Signing
Toril Kristiansen
2023-05-02

Note 4 Egenkapital/Aksjonærer

Selskapets aksjekapital på kr. 100 000 består av 100 aksjer pålydende kr.1 000 . Alle aksjer er i samme klasse.

| Aksjonærer pr. 31.12.2022 | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------------------|---------------|-----------|
| Stiftelsen Sørbyen Barnehage | 100 | 100 |

| | Aksjekapital | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 3 141 941 | 3 724 344 | 6 966 285 |
| Årets resultat | | | 899 921 | 899 921 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 3 141 941 | 3 241 941 | 7 866 206 |

Annen innskutt egenkapital gjelder i forbindelse med virksomhetsoverdragelse, se note 3.

Note 5 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 19 342 007 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 64, b.nr. 504 i GJØVIK kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2022 kr. 21 012 715

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2022 på kr. 22 495 085



Sørbyen Barnehage AS

Noter til årsregnska



Note 6 Pensjonsordning

Sørbyen Barnehagen har offentlig tjenstepensjonsordning fra KLP, som er en ytelsesbasert Framtidige ytelser balanseføres ikke etter unntak for små foretak, jfr. regnskapsloven § 5-1C pensjonsordningen kostnadsføres løpende.

Sørbyen Barnehage har innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP som skal dekke ethvert tap som KLP måtte oppstå i bedriften. Egenkapitalinnskuddet er er balanseført som en eiendel og har pr. 31.12.2022 en akkumulert saldo på kr. 312 629.

I forbindelse med virksomhetsoverdragelse i 2018 overtok selskapet forpliktelse knyttet til pensjonsordning. I beregningen av kjøpesum inngikk denne forpliktelsen med kr 3 141 941. Beløpet ble beregnet som et såkalt avviklingstilskudd til Sikringsordningen dersom overdragende selskap skulle ha avvirket virksomheten. Beløpet vil således ikke komme til oppgjør, med mindre Sørbyen Barnehage AS skulle foreta avvikling eller bli nedlagt på annen måte. Beløpet på kr 3 141 941 er ikke balanseført som forpliktelse, men inngår i egenkapitalen. Øvrige pensjonsforpliktelser er heller ikke er balanseført i samsvar med unntaksregelen for små foretak

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

| | 2022 |
|--|----------------|
| Mellomregning Stiftelsen Sørbyen Barnehage | 135 138 |
| Forskuddsbetalte kostnader | 50 010 |
| Refusjonskrav | 107 663 |
| Til gode merverdiavgift | 227 502 |
| Sum andre kortsiktige fordringer | 520 313 |

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

| | 2022 |
|-----------------------------------|------------------|
| Forskudd fra kunder | 17 040 |
| Gjeld til ansatte | 63 |
| Skyldige feriepenger | 980 465 |
| Påløpte renter | 91 464 |
| Påløpte kostnader | 54 183 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 1 143 215 |



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sørbyen Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Sørbyen Barnehage AS' årsregnskap 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: JGND5-EAUQT-FBEXM-LSZWI-OCW8F-Z403F



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sørbyen Barnehage AS

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Gjøvik, 2.mai 2023
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JGND5-EAUQT-FBEXM-LSZWI-OCW8F-Z403F



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."

Thomas Hagen Alm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1419315

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-05-05 06:53:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JGND5-EAUQ1-FBEXM-LSZWI-OCW8F-Z403F

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>