



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 425 272
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DYSTERLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Liaveien 20B
1435 ÅS

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: Hege Amalie Vogt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 517 110	1 463 314
Offentlige tilskudd		6 916 125	6 794 987
Sum inntekter		8 433 235	8 258 301
Kostnader			
Mat barn m.m.		138 169	133 550
Lønnskostnad	2	6 537 434	6 112 448
Avskrivning av driftsmidler	3	280 082	293 006
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 359	
Annen driftskostnad		1 196 346	1 135 633
Sum kostnader		8 174 390	7 674 637
Driftsresultat		258 845	583 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 719	1 567
Sum finansinntekter		6 719	1 567
Annen rentekostnad		161 935	140 076
Sum finanskostnader		161 935	140 076
Netto finans		-155 216	-138 509
Ordinært resultat før skattekostnad		103 629	445 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 629	445 155
Årsresultat		103 629	445 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		103 629	445 155
Totalresultat		103 629	445 155
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	103 629	445 155



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		103 629	445 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 424 044	4 680 028
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	60 942	152 749
Sum varige driftsmidler	3	4 484 986	4 832 777
Sum anleggsmidler		4 484 986	4 832 777
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		510	3 530
Andre kortsiktige fordringer	4	410 762	544 854
Sum fordringer		411 272	548 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 521 854	3 189 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 521 854	3 189 706
Sum omløpsmidler		3 933 125	3 738 091
SUM EIENDELER		8 418 111	8 570 867
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 865 392	3 761 764
Sum opptjent egenkapital		3 865 392	3 761 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	5	3 865 392	3 761 764
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 153 854	3 407 846
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 854	3 407 846
Sum langsiktig gjeld		3 153 854	3 407 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 168	78 708
Skyldig offentlige avgifter		511 111	518 815
Annen kortsiktig gjeld	7	846 585	803 735
Sum kortsiktig gjeld		1 398 865	1 401 258
Sum gjeld		4 552 719	4 809 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 418 111	8 570 867



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 446164

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 425 272
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DYSTERLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Liaveien 20B
1435 ÅS

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: Hege Amalie Vogt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 13.06.2023



Organisasjonsnr: 871 425 272
DYSTERLIA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 517 110	1 463 314
Offentlige tilskudd		6 916 125	6 794 987
Sum inntekter		8 433 235	8 258 301
Kostnader			
Mat barn m.m.		138 169	133 550
Lønnskostnad	2	6 537 434	6 112 448
Avskrivning av driftsmidler	3	280 082	293 006
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 359	
Annen driftskostnad		1 196 346	1 135 633
Sum kostnader		8 174 390	7 674 637
Driftsresultat		258 845	583 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 719	1 567
Sum finansinntekter		6 719	1 567
Annen rentekostnad		161 935	140 076
Sum finanskostnader		161 935	140 076
Netto finans		-155 216	-138 509
Ordinært resultat før skattekostnad		103 629	445 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		103 629	445 155
Årsresultat		103 629	445 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		103 629	445 155
Totalresultat		103 629	445 155
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	103 629	445 155
Sum overføringer og disponeringer		103 629	445 155



Organisasjonsnr: 871 425 272
DYSTERLIA BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 424 044	4 680 028
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	60 942	152 749
Sum varige driftsmidler	3	4 484 986	4 832 777

Sum anleggsmidler		4 484 986	4 832 777
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer		510	3 530
Andre kortsiktige fordringer	4	410 762	544 854
Sum fordringer		411 272	548 384

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 521 854	3 189 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 521 854	3 189 706

Sum omløpsmidler		3 933 125	3 738 091
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 418 111	8 570 867
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 865 392	3 761 764
Sum opptjent egenkapital		3 865 392	3 761 764

Sum egenkapital	5	3 865 392	3 761 764
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 153 854	3 407 846
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 854	3 407 846
Sum langsiktig gjeld		3 153 854	3 407 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 168	78 708
Skyldig offentlige avgifter		511 111	518 815
Annen kortsiktig gjeld	7	846 585	803 735
Sum kortsiktig gjeld		1 398 865	1 401 258
Sum gjeld		4 552 719	4 809 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 418 111	8 570 867



Organisasjonsnr: 871 425 272
DYSTERLIA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
11.10

<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

Dysterlia Barnehage SA

1435 ÅS

Org.nr. 871 425 272



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Dysterlia Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 517 110	1 463 314
Offentlige tilskudd		6 916 125	6 794 987
Sum driftsinntekter		8 433 235	8 258 301
Mat barn m.m.		138 169	133 550
Lønnskostnad	2	6 537 434	6 112 448
Avskrivning av driftsmidler	3	280 082	293 006
Nedskrivning av driftsmidler	3	22 359	0
Annen driftskostnad		1 196 346	1 135 633
Sum driftskostnader		8 174 390	7 674 637
Driftsresultat		258 845	583 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 719	1 567
Annen rentekostnad		161 935	140 076
Resultat av finansposter		-155 216	-138 509
Resultat		103 629	445 155
Årsresultat		103 629	445 155
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	103 629	445 155
Sum overføringer		103 629	445 155



Balanse			
Dysterlia Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 424 044	4 680 028
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	60 942	152 749
Sum varige driftsmidler	3	4 484 986	4 832 777
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		4 484 986	4 832 777
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		510	3 530
Andre kortsiktige fordringer	4	410 762	544 854
Sum fordringer		411 272	548 384
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 521 854	3 189 706
Sum omløpsmidler		3 933 125	3 738 091
Sum eiendeler		8 418 111	8 570 867



Balanse			
Dysterlia Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 865 392	3 761 764
Sum opptjent egenkapital		3 865 392	3 761 764
Sum egenkapital	5	3 865 392	3 761 764
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 153 854	3 407 846
Sum annen langsiktig gjeld		3 153 854	3 407 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 168	78 708
Skyldig offentlige avgifter		511 111	518 815
Annen kortsiktig gjeld	7	846 585	803 735
Sum kortsiktig gjeld		1 398 865	1 401 258
Sum gjeld		4 552 719	4 809 104
Sum egenkapital og gjeld		8 418 111	8 570 867
Ås / 2023 Styret i Dysterlia Barnehage Sa			
<hr/> Hege Amalie Vogt daglig leder	<hr/> Bjørnar Bjonness Waage styreleder	<hr/> Thea Valsø Klynderud nestleder	
<hr/> Stian Eidsvold styremedlem		<hr/> Maren Almankås Golden styremedlem	
Dysterlia Barnehage Sa			Side 4



Dysterlia Barnehage SA Noter til årsregnskapet 2022

Note 1. Regnskapsprinsipp

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	4 943 398	4 688 504
Arbeidsgiveravgift	838 064	786 079
Annen oppgavepliktige ytelser	10 651	10 127
Pensjonsforsikring	626 756	514 782
Andre personalkostnader	118 565	112 955
Sum lønns - og personalkostnader	6 537 434	6 112 448

Selskapet har i 2022 sysselsatt **11,10** årsverk.



Dysterlia Barnehage SA Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	6 011 373	366 142	6 377 515
Tilgang kjøpte driftsmidler		-45 350	-45 350
Anskaffelseskost 31.12.22	6 011 373	320 792	6 332 165
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 587 329	237 492	1 824 820
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		22 359	22 359
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	1 587 329	259 850	1 847 179
Bokført verdi 31.12.22	4 424 044	60 942	4 484 986
Årets ordinære avskrivninger	255 984	24 098	280 082
Årets nedskrivninger		22 359	22 359
Økonomisk levetid	15-30 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 5-10%	saldo 20%	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Forskuddsbetalte kostnader	92 587
Til gode merverdiavgift	254 713
Refusjonskrav	55 227
Krav på offentlig tilskudd	8 235
Sum andre kortsiktige fordringer	410 762

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.22	3 761 764	3 761 764
Årets resultat	103 629	103 629
Egenkapital 31.12.22	3 865 392	3 865 392



Dysterlia Barnehage SA	Noter til årsregnskapet 2022
-------------------------------	-------------------------------------

Note 6 Langsiktig gjeld og pantestillelser

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 883 891 mer enn 5 år fram i tid.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.22 kr. 4 424 044.

Lånet i DNB her en restsaldo pr. 31.12.22 på kr. 3 153 854.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	632 947
Påløpne kostnader	66 342
Utsatt inntektsføring bygg	86 205
Forskudd fra kunder	18 050
Annen kortsiktig gjeld	43 040
Sum annen kortsiktig gjeld	846 585



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Pedersen & Skogholt AS
Org nr.: 987 562 765

Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 64 85 15 00

E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no
Web: www.pedersen-skogholt.no

Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i DYSTERLIA BARNEHAGE SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DYSTERLIA 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 avviklet.

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.



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

Ski, 22. mars 2023

PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Carl Martin Getz
Statsautorisert revisor