



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 643 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Sandarveien 6  
3215 SANDEFJORD

### 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: Hilde Holm Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

### 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, 12.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 514 245	10 962 714
<b>Sum inntekter</b>	1	<b>11 514 245</b>	<b>10 962 714</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		220 706	198 294
Lønnskostnad	2	9 006 577	8 533 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	337 230
Annen driftskostnad	5	2 222 912	1 175 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 496 395</b>	<b>10 244 071</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 850</b>	<b>718 644</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		16 401	641
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 401</b>	<b>641</b>
Annen rentekostnad		5 386	10 354
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 386</b>	<b>10 354</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 015</b>	<b>-9 713</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>28 865</b>	<b>708 930</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 632	190 458
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		15 233	518 472
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>



## Resultatregnskap

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

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10		2 170 870
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 100	48 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 100</b>	<b>2 219 170</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	850 500	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>850 500</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>852 600</b>	<b>2 219 170</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	68 148	86 534
Andre fordringer		464 571	351 498
<b>Sum fordringer</b>		<b>532 719</b>	<b>438 032</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 738 899	1 913 493
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 738 899</b>	<b>1 913 493</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 271 618</b>	<b>2 351 526</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	56 597	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 597</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		200 036	1 484 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>200 036</b>	<b>1 484 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>256 633</b>	<b>1 584 599</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	850 500	976 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>850 500</b>	<b>976 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>850 500</b>	<b>976 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		285 158	168 590
Betalbar skatt	3	13 631	190 458
Skyldige offentlige avgifter		635 996	621 910
Annen kortsiktig gjeld		1 082 299	1 028 638
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 017 084</b>	<b>2 009 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 867 584</b>	<b>2 986 096</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 505870

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 643 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
Forretningsadresse: Sandarveien 6  
3215 SANDEFJORD

#### 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: Hilde Holm Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

#### Revisjon

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		11 514 245	10 962 714
<b>Sum inntekter</b>	<b>1</b>	<b>11 514 245</b>	<b>10 962 714</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		220 706	198 294
Lønnskostnad	2	9 006 577	8 533 341
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	337 230
Annen driftskostnad	5	2 222 912	1 175 205
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 496 395</b>	<b>10 244 071</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 850</b>	<b>718 644</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		16 401	641
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 401</b>	<b>641</b>
Annen rentekostnad		5 386	10 354
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 386</b>	<b>10 354</b>
<b>Netto finans</b>		<b>11 015</b>	<b>-9 713</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	28 865	708 930
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	<b>3</b>	<b>13 632</b>	<b>190 458</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		15 233	518 472
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10		2 170 870
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 100	48 300
Sum varige driftsmidler		2 100	2 219 170
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5	850 500	
Sum finansielle anleggsmidler		850 500	0
Sum anleggsmidler		852 600	2 219 170
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	68 148	86 534
Andre fordringer		464 571	351 498
Sum fordringer		532 719	438 032
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 738 899	1 913 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 738 899	1 913 493
Sum omløpsmidler		2 271 618	2 351 526
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	56 597	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 597</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		200 036	1 484 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>200 036</b>	<b>1 484 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>256 633</b>	<b>1 584 599</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	850 500	976 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>850 500</b>	<b>976 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>850 500</b>	<b>976 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		285 158	168 590
Betalbar skatt	3	13 631	190 458
Skyldige offentlige avgifter		635 996	621 910
Annen kortsiktig gjeld		1 082 299	1 028 638
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 017 084</b>	<b>2 009 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 867 584</b>	<b>2 986 096</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>



Organisasjonsnr: 990 643 741  
BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Driftsinntekter Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Pensjoner Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie. Selskapet har en usikret pensjonsforpliktelse i form av avtalefestet førtidspensjon (AFP), som ikke er balanseført. Skatt Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

14.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	7144428.00	6817270.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1106322.00	1060771.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	602480.00	616059.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	153347.00	39241.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9006577.00	8533341.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<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>	



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

3

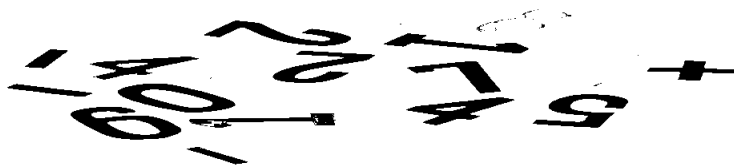
**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



## Årsoppgjør 2022

BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS  
ORG.NR.: 990 643 741

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

*Dokumentet er elektronisk signert*



**Barnas Have Avdeling Sentrum AS**

<b>Resultatregnskap</b>			
	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Andre driftsinntekter		11 514 245	10 962 715
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>11 514 245</b>	<b>10 962 715</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		220 706	198 294
Lønnskostnader	2	9 006 577	8 533 341
Avskrivning varige driftsmidler	4	46 200	337 230
Andre driftskostnader	5	2 222 912	1 175 205
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 496 395</b>	<b>10 244 071</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 850</b>	<b>718 644</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>			
Annen renteinntekt		16 401	641
Annen rentekostnad		5 386	10 354
<b>Resultat av finansielle poster</b>		<b>11 015</b>	<b>-9 713</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>3</b>	<b>28 865</b>	<b>708 930</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	13 632	190 458
<b>Arsresultat</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>
<b>DISPONERING AV ARSRESULTAT</b>			
Overføring annen egenkapital		15 233	518 472
<b>Sum disponert</b>		<b>15 233</b>	<b>518 472</b>

Arsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



## Barnas Have Avdeling Sentrum AS

<b>Balanse</b>			
	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10	0	2 170 870
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	4	2 100	48 300
Lån til foretak i samme konsern	5	850 500	0
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>852 600</b>	<b>2 219 170</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kundefordringer	6	68 148	86 535
Andre fordringer		464 571	351 498
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 738 899	1 913 493
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 271 618</b>	<b>2 351 526</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>

Arsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



## Barnas Have Avdeling Sentrum AS

<b>Balanse</b>			
	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8,9	56 597	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>56 597</b>	<b>100 000</b>
Annen egenkapital		200 036	1 484 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>200 036</b>	<b>1 484 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>256 633</b>	<b>1 584 599</b>
<b>GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	850 500	976 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>850 500</b>	<b>976 500</b>
Leverandørgjeld		285 158	168 590
Betalbar skatt	3	13 631	190 458
Skyldige offentlige avgifter		635 996	621 910
Annen kortsiktig gjeld		1 082 299	1 028 638
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 017 084</b>	<b>2 009 596</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 867 584</b>	<b>2 986 096</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 124 218</b>	<b>4 570 696</b>

Sandefjord, 15.06.2023  
Styret for Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Hilde Holm Ellingsen  
Styreleder

Line Ellingsen  
Styremedlem

Siv Una Ellingsen  
Daglig leder / Styremedlem

Arsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



## Barnas Have Avdeling Sentrum AS

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Selskapet har en usikret pensjonsforpliktelse i form av avtalefestet førtidspensjon (AFP), som ikke er balanseført.

#### Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 144 428	6 817 270
Arbeidsgiveravgift	1 106 322	1 060 771
Pensjonskostnader	602 480	689 159
Andre lønnsrelaterte ytelser	153 347	-33 859
Sum	9 006 577	8 533 341

Antall sysselsatte årsverk 14 14

#### Lån / ytelser til ledende personer

##### Ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer, nærstående parter

Selskapet har ikke ytt lån eller stilt sikkerhet for selskapets ansatte, eiere, styremedlemmer eller nærstående personer.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.



## Barnas Have Avdeling Sentrum AS

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2022	2021
Resultat før skattekostnad	28 885	708 930
Permanente forskjeller	2 206	3 163
Endring i midlertidige forskjeller	30 888	153 626
Skattegrunnlag	61 959	865 719

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	13 631	190 458
Avvik skatteavsetning tidligere år	1	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 632	190 458
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	47,23 %	26,87 %

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.21	31.12.22	Endring
Varige driftsmidler	-1 099 335	-103 550	-995 785
Fisjonert ut midlertidig forskjell	1 015 573		1 015 573
Negativ fordringsreserve	0	-11 100	11 100
Sum midlertidige forskjeller	-83 762	-114 650	30 888
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-83 762	-114 650	30 888
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-83 762	-114 650	30 888
Utsatt skatt 22% / 22%	0	0	0
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel 22% / 22%	0	0	0

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak. Eiendommen er fisjonert ut til VEBH Eiendom AS 01.01.2022. Den midlertidige forskjellen som gjelder bygget er fisjonert ut sammen med eiendommen.

### Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Bygninger	Tomter, boliger	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	551 768	6 676 922	100 000	7 328 690
Fisjonert ut		-6 676 922	-100 000	-6 776 922
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang kostpris	0	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	549 668	6 676 922	100 000	7 326 590
Bokført verdi 31.12.	2 100	0	0	2 100
Skattemessig verdi 31.12.	105 650	0	0	105 650
Midlertidige forskjeller	-103 550	0	0	-103 550
Avskrivningssats %	10-25%	2-10%	0%	
Årets ordinære avskrivninger	46 200	0	0	46 200
- Årets salgsgevinst	0	0	0	0
+ Årets tap	0	0	0	0
Netto resultatført	46 200	0	0	46 200
Årets saldoavskrivninger	26 413	0	0	26 413
Endring midlertidige forskjeller	-19 787	0	0	-19 787

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid. Bygg og tomt er fisjonert ut i eget selskap.

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer på foretak i samme konsern	2022	2021
Fordringer på foretak i samme konsern	13 237	0
Fordring på VEBH Eiendom AS vedr lån i Husbanken	850 500	0
Sum	863 737	0

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.:990 643 741

Dokumentet er elektronisk signert



## Barnas Have Avdeling Sentrum AS

## Noter til årsregnskapet 2022

### Note 6 Kundefordringer

<b>Avsetning til forventet tap på fordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	-11 100	0
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	11 100	0
<b>Kostnadsførte tap på fordringer</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Årets utgiftsførte tap	10 266	240
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Endring tapsavsetning	11 100	0
Tap på krav i resultatregnskapet	21 366	240

### Note 7 Bundet bankinnskudd

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	318 632	319 543

### Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

<b>Selskapets aksjonærer er</b>	<b>Antall</b>	<b>Eierandel</b>
Sivuna AS	56 597	100 %
Aksjekapital: 56 597 stk à 1		56 597
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet		
Selskapet er datterselskap til Sivuna AS		
Foretaksnummer 994 312 014		
Forretningskontor Sandefjord		
Det utarbeides ikke konsemregnskap.		

### Note 9 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Pr 31.12.21	100 000	0	1 484 599	1 584 599
Fondsemisjon	100 000		-100 000	0
Fisjonert ut eiendommen	-143 403		-1 199 796	-1 343 199
Årets resultat			15 233	15 233
Pr 31.12.22	56 597	0	200 036	256 633

### Note 10 Pantstillelser og garantier

<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	850 500	976 500
Sum	850 500	976 500

<b>Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fast eiendom	0	2 170 870
Sum	0	2 170 870

Eiendommen er i 2022 fisjonert ut i eget selskap VEBH Eiendom AS, lånet er pantet i eiendommen.



## Årsregnskap BHA...

Name Date  
**Ellingsen, Siv Una** **2023-06-16**

Identification

 **bankID**  
PR MOBIL Ellingsen, Siv Una

Name Date  
**Ellingsen, Line Renée** **2023-06-19**

Identification

 **bankID**  
PR MOBIL Ellingsen, Line Renée

Name Date  
**Ellingsen, Hilde Holm** **2023-06-18**

Identification

 **bankID**  
PR MOBIL Ellingsen, Hilde Holm



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Konklusjon

Vi har revidert BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 15 233. Årsregnskapet 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 resultat 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 intern kontroll 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00  
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

## 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 for BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS.

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

Sandefjord, 15.06.2023  
HLO revisjon & rådgivning AS

Trond Gjelstad  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

### HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00  
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | [hlo@hlo.no](mailto:hlo@hlo.no) | [www.hlo.no](http://www.hlo.no)



Medlem av Den norske Revisorforening

*Dokumentet er elektronisk signert*



## 2022 Rev.beret ...

Name

Gjelstad, Trond

Date

2023-06-19

Identification

 bankID Gjelstad, Trond  
PR MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))