



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 042 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRENGEREID NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nedre Gartavei 55
4810 EYDEHAVN

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: John Oddvar Oland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

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, 13.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		620 886	294 633
Offentlige tilskudd		3 552 971	1 491 983
Sum inntekter		4 173 857	1 786 616
Kostnader			
Mat barn m.m.		63 395	25 282
Lønnskostnader	2	3 120 812	1 455 590
Avskrivning		130 602	49 605
Annen driftskostnad		638 985	338 055
Sum kostnader		3 953 794	1 868 532
Driftsresultat		220 063	-81 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	
Sum finansinntekter		99	
Annen rentekostnad		34 180	16 792
Sum finanskostnader		34 180	16 792
Netto finans		-34 081	-16 792
Ordinært resultat før skattekostnad		185 982	-98 708
Skattekostnad på resultat	3	24 806	
Ordinært resultat etter skattekostnad		161 176	-98 708
Årsresultat		161 176	-98 708
Årsresultat etter minoritetsinteresser		161 176	-98 708
Totalresultat		161 176	-98 708
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		98 708	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital		62 468	
Overført fra annen egenkapital			-98 708
Sum overføringer og disponeringer		161 176	-98 708



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		426 594	545 644
Sum immaterielle eiendeler		426 594	545 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 463	
Sum varige driftsmidler		52 463	
Sum anleggsmidler	4	479 057	545 644
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 087	
Andre kortsiktige fordringer	5	268 407	151 411
Sum fordringer		272 494	151 411
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		516 982	475 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		516 982	475 732
Sum omløpsmidler		789 476	627 143
SUM EIENDELER		1 268 533	1 172 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 468	
Udekket tap			98 708
Sum opptjent egenkapital		62 468	-98 708
Sum egenkapital	6	92 468	-68 708
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 315	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 315	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	502 724	575 621
Sum annen langsiktig gjeld		502 724	575 621
Sum langsiktig gjeld		513 039	575 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 273	26 315
Betalbar skatt	3	14 491	
Skyldig offentlige avgifter		218 626	226 854
Annen kortsiktig gjeld	8	328 636	412 705
Sum kortsiktig gjeld		663 026	665 875
Sum gjeld		1 176 065	1 241 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 268 533	1 172 787



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 333406

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 042 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRENGEREID NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nedre Gartavei 55
4810 EYDEHAVN

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: John Oddvar Oland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 23.03.2023

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: 927 042 215
STRENGEREID NATURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		620 886	294 633
Offentlige tilskudd		3 552 971	1 491 983
Sum inntekter		4 173 857	1 786 616
Kostnader			
Mat barn m.m.		63 395	25 282
Lønnskostnader	2	3 120 812	1 455 590
Avskrivning		130 602	49 605
Annen driftskostnad		638 985	338 055
Sum kostnader		3 953 794	1 868 532
Driftsresultat		220 063	-81 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	
Sum finansinntekter		99	
Annen rentekostnad		34 180	16 792
Sum finanskostnader		34 180	16 792
Netto finans		-34 081	-16 792
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	24 806	
Ordinært resultat etter skattekostnad		161 176	-98 708
Årsresultat		161 176	-98 708
Årsresultat etter minoritetsinteresser		161 176	-98 708
Totalresultat		161 176	-98 708
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		98 708	
Avsatt til annen egenkapital		62 468	
Overført fra annen egenkapital			-98 708
Sum overføringer og disponeringer		161 176	-98 708



Organisasjonsnr: 927 042 215
STRENGEREID NATURBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill		426 594	545 644
Sum immaterielle eiendeler		426 594	545 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		52 463	
Sum varige driftsmidler		52 463	
Sum anleggsmidler	4	479 057	545 644
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 087	
Andre kortsiktige fordringer	5	268 407	151 411
Sum fordringer		272 494	151 411
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		516 982	475 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		516 982	475 732
Sum omløpsmidler		789 476	627 143
SUM EIENDELER		1 268 533	1 172 787
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 468	
Udekket tap			98 708
Sum opptjent egenkapital		62 468	-98 708
Sum egenkapital	6	92 468	-68 708



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	10 315	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 315	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	502 724	575 621
Sum annen langsiktig gjeld		502 724	575 621
Sum langsiktig gjeld		513 039	575 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 273	26 315
Betalbar skatt	3	14 491	
Skyldig offentlige avgifter		218 626	226 854
Annen kortsiktig gjeld	8	328 636	412 705
Sum kortsiktig gjeld		663 026	665 875
Sum gjeld		1 176 065	1 241 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 268 533	1 172 787



Organisasjonsnr: 927 042 215
STRENGEREID NATURBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.85

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.



Årsregnskap 2022

Strengereid Naturbarnehage AS

4810 EYDEHAVN

Org.nr. 927 042 215



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Strengereid Naturbarnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling og annen inntekt		620 886	294 633
Offentlige tilskudd		3 552 971	1 491 983
Sum driftsinntekter		4 173 857	1 786 616
Mat barn m.m.		63 395	25 282
Lønnskostnader	2	3 120 812	1 455 590
Avskrivning		130 602	49 605
Annen driftskostnad		638 985	338 055
Sum driftskostnader		3 953 794	1 868 532
Driftsresultat		220 063	-81 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	0
Annen rentekostnad		34 180	16 792
Resultat av finansposter		-34 081	-16 792
Resultat før skattekostnad		185 982	-98 708
Skattekostnad på resultat	3	24 806	0
Resultat		161 176	-98 708
Årsresultat		161 176	-98 708
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		98 708	0
Avsatt til annen egenkapital		62 468	0
Overført fra annen egenkapital		0	98 708
Sum overføringer		161 176	-98 708



Balanse			
Strengereid Naturbarnehage AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		426 594	545 644
Sum immaterielle eiendeler		426 594	545 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 463	0
Sum varige driftsmidler		52 463	0
Sum anleggsmidler	4	479 057	545 644
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 087	0
Andre kortsiktige fordringer	5	268 407	151 411
Sum fordringer		272 494	151 411
Bankinnskudd, kontanter o.l.		516 982	475 732
Sum omløpsmidler		789 476	627 143
Sum eiendeler		1 268 533	1 172 787
Strengereid Naturbarnehage AS		Side 3	



Balanse			
Strengereid Naturbarnehage AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 468	0
Udekket tap		0	-98 708
Sum opptjent egenkapital		62 468	-98 708
Sum egenkapital	6	92 468	-68 708
Gjeld			
Utsatt skatt	3	10 315	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	502 724	575 621
Sum annen langsiktig gjeld		502 724	575 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 273	26 315
Betalbar skatt	3	14 491	0
Skyldig offentlige avgifter		218 626	226 854
Annen kortsiktig gjeld	8	328 636	412 705
Sum kortsiktig gjeld		663 026	665 875
Sum gjeld		1 176 065	1 241 496
Sum egenkapital og gjeld		1 268 533	1 172 787
Eydehavn, den ____ / ____ - 2023 Styret i Strengereid Naturbarnehage AS			
<u>John Oddvar Oland</u> styreleder/daglig leder	<u>Maria Rasmussen</u> styremedlem	<u>Agneta Susann Ingvaldsen</u> styremedlem	
<u>Målfrid Kvåle</u> styremedlem		<u>Nina Therese Heidenberg Ellingsen</u> styremedlem	
Strengereid Naturbarnehage AS			Side 4



Strengereid Naturbarnehage 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.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	2 387 975	976 655
Arbeidsgiveravgift	382 079	185 739
Annen oppgavepliktige ytelser	4 404	1 125
Pensjonsforsikring	287 124	265 863
Andre personalkostnader	59 230	26 208
Sum lønns - og personalkostnader	3 120 812	1 455 590

Selskapet har i 2022 sysselsatt **4,85** årsverk



Strengereid Naturbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	14 491	0
Endring i utsatt skatt	10 315	0
Skattekostnad ordinært resultat	24 806	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	185 982	-98 708
Permanente forskjeller	11 439	14 039
Endring i midlertidige forskjeller	22 559	-69 445
Anvendelse av fremførbart underskudd	-154 114	0
Skattepliktig inntekt	65 866	-154 114
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	14 491	0
Sum betalbar skatt i balansen	14 491	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	46 886	69 445	22 559
Sum	46 886	69 445	22 559
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-154 114	-154 114
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	84 669	84 669
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	46 886	0	-46 886
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	10 315	0	-10 315

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

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	595 249		595 249
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		64 015	64 015
= Anskaffelseskost 31.12.22	595 249	64 015	659 263
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	168 655	11 552	180 207
= Bokført verdi 31.12.22	426 594	52 463	479 057
Årets ordinære avskrivninger	119 050	11 552	130 602
Økonomisk levetid	5 år	1-5 år	

**Strengereid Naturbarnehage AS****Noter til årsregnskapet 2022****Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

	2022
Krav på tilskudd	41 228
Krav på refusjoner	50 622
Forskuddsbetalte kostnader	45 952
Til gode merverdiavgift	130 449
Andre kortsiktige fordringer	156
Sum andre kortsiktige fordringer	268 407

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-98 708	0	-68 708
Årets resultat		98 708	62 468	161 176
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	62 468	92 468

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 74 004** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret med 1. prioritets pant pålydende kr. 600 000 i form av kausjon fra aksjonærene. Hver av aksjonærene har stilt kausjon for 1/5 av beløpet.

Lånet i Sparebanken Sør har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 502 724**.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	281 099
Påløpte renter	760
Påløpte kostnader	32 603
Forskudd fra kunder	14 174
Sum annen kortsiktig gjeld	328 636



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.

Selskapet er inne i sitt første fulle driftsår og har ved utgangen av 2022 dekket inn tidligere udekket tap og opparbeidet seg en positiv egenkapital. Selskapets inntekter til drift er sikret gjennom fremtidige offentlige tilskudd, og styret er av den oppfatning av at videre drift er forsvarlig i tiden framover.



Årsregnskap 2022

Strengereid Naturbarnehage AS

4810 EYDEHAVN

Org.nr. 927 042 215



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Notecopplysninger



Resultatregnskap			
Strengereid Naturbarnehage AS			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Foreldrebetaling og annen inntekt		620 886	294 633
Offentlige tilskudd		3 552 971	1 491 983
Sum driftsinntekter		4 173 857	1 786 616
Mat barn m.m.		63 395	25 282
Lønnskostnader	2	3 120 812	1 455 590
Avskrivning		130 602	49 605
Annen driftskostnad		638 985	338 055
Sum driftskostnader		3 953 794	1 868 532
Driftsresultat		220 063	-81 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	0
Annen rentekostnad		34 180	16 792
Resultat av finansposter		-34 081	-16 792
Resultat før skattekostnad		185 982	-98 708
Skattekostnad på resultat	3	24 806	0
Resultat		161 176	-98 708
Årsresultat		161 176	-98 708
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		98 708	0
Avsatt til annen egenkapital		62 468	0
Overført fra annen egenkapital		0	98 708
Sum overføringer		161 176	-98 708

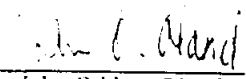
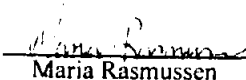
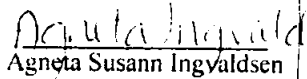
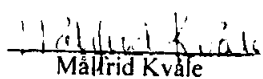
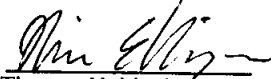


Balanse			
Strengereid Naturbarnehage AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		426 594	545 644
Sum immaterielle eiendeler		426 594	545 644
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 463	0
Sum varige driftsmidler		52 463	0
Sum anleggsmidler	4	479 057	545 644
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 087	0
Andre kortsiktige fordringer	5	268 407	151 411
Sum fordringer		272 494	151 411
Bankinnskudd, kontanter o.l.		516 982	475 732
Sum omløpsmidler		789 476	627 143
Sum eiendeler		1 268 533	1 172 787



Balanse			
Strengereid Naturbarnehage AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		62 468	0
Udekket tap		0	-98 708
Sum opptjent egenkapital		62 468	-98 708
Sum egenkapital	6	92 468	-68 708
Gjeld			
Utsatt skatt	3	10 315	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	502 724	575 621
Sum annen langsiktig gjeld		502 724	575 621
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 273	26 315
Betalbar skatt	3	14 491	0
Skyldig offentlige avgifter		218 626	226 854
Annen kortsiktig gjeld	8	328 636	412 705
Sum kortsiktig gjeld		663 026	665 875
Sum gjeld		1 176 065	1 241 496
Sum egenkapital og gjeld		1 268 533	1 172 787

Eydehavn, den 13 / 3 - 2023
Styret i Strengereid Naturbarnehage AS

 John Oddvar Oland styreleder/daglig leder	 Maria Rasmussen styremedlem	 Agneta Susann Ingvaldsen styremedlem
 Målfrid Kvåle styremedlem	 Nina Therese Heidenberg Ellingsen styremedlem	

Strengereid Naturbarnehage AS Side 4



Strengereid Naturbarnehage 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 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

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 nyttegjørt.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	2 387 975	976 655
Arbeidsgiveravgift	382 079	185 739
Annen oppgavepliktige ytelser	4 404	1 125
Pensjonsforsikring	287 124	265 863
Andre personalkostnader	59 230	26 208
Sum lønns - og personalkostnader	3 120 812	1 455 590

Selskapet har i 2022 sysselsatt **4,85** årsverk



Strengereid Naturbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	14 491	0
Endring i utsatt skatt	10 315	0
Skattekostnad ordinært resultat	24 806	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	185 982	-98 708
Permanente forskjeller	11 439	14 039
Endring i midlertidige forskjeller	22 559	-69 445
Anvendelse av fremførbart underskudd	-154 114	0
Skattepliktig inntekt	65 866	-154 114
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	14 491	0
Sum betalbar skatt i balansen	14 491	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	46 886	69 445	22 559
Sum	46 886	69 445	22 559
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-154 114	-154 114
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	84 669	84 669
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	46 886	0	-46 886
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	10 315	0	-10 315

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

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	595 249		595 249
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		64 015	64 015
= Anskaffelseskost 31.12.22	595 249	64 015	659 263
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	168 655	11 552	180 207
= Bokført verdi 31.12.22	426 594	52 463	479 057
Årets ordinære avskrivninger	119 050	11 552	130 602
Okonomisk levetid	5 år	1-5 år	



Strengereid Naturbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 5 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Krav på tilskudd	41 228
Krav på refusjoner	50 622
Forskuddsbetalte kostnader	45 952
Til gode merverdiavgift	130 449
Andre kortsiktige fordringer	156
Sum andre kortsiktige fordringer	268 407

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-98 708	0	-68 708
Årets resultat		98 708	62 468	161 176
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	62 468	92 468

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 74 004** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret med 1. prioritets pant pålydende kr. 600 000 i form av kausjon fra aksjonærene. Hver av aksjonærene har stilt kausjon for 1/5 av beløpet.

Lånet i Sparebanken Sør har en restsaldo pr. 31.12.2022 på **kr. 502 724**.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Skyldig feriepenger	281 099
Påløpte renter	760
Påløpte kostnader	32 603
Forskudd fra kunder	14 174
Sum annen kortsiktig gjeld	328 636



Strengereid Naturbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2022

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.

Selskapet er inne i sitt første fulle driftsår og har ved utgangen av 2022 dekket inn tidligere udekket tap og opparbeidet seg en positiv egenkapital. Selskapets inntekter til drift er sikret gjennom fremtidige offentlige tilskudd, og styret er av den oppfatning av at videre drift er forsvarlig i tiden framover.



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Strengereid Naturbarnehage AS		
	2022	2021
Foreldrebetaling og annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-669 533,00	-305 235,00
3229 Søskenmoderasjon	61 553,00	22 287,00
3230 Kostpenger	-67 294,00	-28 350,00
3233 Bleiepenger	-2 800,00	-1 500,00
3260 Moderasjon etter avtale	15 250,00	0,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	41 938,50	18 340,00
3905 Purregebyr kunder	0,00	-175,00
	-620 885,50	-294 633,00
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-3 322 919,00	-1 420 244,00
3451 Justering tilskudd tidligere år	-40 833,33	0,00
3453 Tilskudd ifm. Covid-19	-48 811,00	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	0,00	-14 564,07
3460 Ref. søskenmoderasjon	-62 483,00	-24 225,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-38 175,00	-18 340,00
3490 Tilskudd minoritetsspråklig	-10 000,00	0,00
3498 Andre tilskudd	-29 750,00	-14 610,00
	-3 552 971,33	-1 491 983,07
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	56 150,27	24 466,67
4215 Tur/trivselskostnader	3 990,96	16,43
4220 Medisin/lege	868,72	215,76
4230 Bleier	2 384,72	583,04
	63 394,67	25 281,90
Lønnskostnader		
5000 Månedslønn	1 954 606,56	1 019 405,45
5014 Vikarlønn	295 426,00	144 229,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	3 793,10	7 327,80
5100 Timelønn	28 150,00	28 202,00
5190 Opptjente feriepenger	281 099,88	147 260,18
5250 Gruppelivsforsikring	4 272,25	1 031,11
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	5 015,98	2 166,01
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-5 015,98	-2 166,01
5320 Andre personalforsikringer	132,00	93,90
5401 Arbeidsgiveravgift	342 444,10	164 975,71
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	39 634,99	20 763,67
5425 Pensjonskostnad	361 115,08	297 979,66
5426 Pensjonstrekk lønn ansatte	-73 991,00	-32 117,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	299 961,00	188 613,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-299 961,00	-188 613,00
5800 Refusjon sykepenger	-124 479,00	-272 103,00



Resultatregnskap - spesifikasjon			
Strengereid Naturbarnehage AS			
	2022	2021	
5815	Avsetning sykepengerefusjon	-50 622,00	0,00
5820	Refusjon arbeidsgiveravgift	-158 271,00	-219 903,00
5821	Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	158 271,00	219 903,00
5895	Annen lønnsrefusjon	0,00	-97 666,11
5900	Gaver til ansatte	4 575,90	5 936,70
5910	Kantineutgifter	2 993,20	1 359,50
5920	Yrkesskadeforsikring	3 067,69	1 232,82
5940	Bedriftshelsetjeneste	8 905,00	3 545,00
5941	Kostnader OU-fond	628,76	277,28
5942	Kostnader AFP	31 934,58	11 770,42
5990	Andre personalkostnader	7 124,80	2 085,80
		3 120 811,89	1 455 589,89
Avskrivning			
6010	Avskrivning maskiner/inventar	11 551,52	0,00
6020	Avskrivninger goodwill	119 050,00	49 605,00
		130 601,52	49 605,00
Annen driftskostnad			
6300	Husleie	154 000,00	70 000,00
6305	Annen leiekostnad lokaler	2 035,00	290,00
6320	Renovasjon, vann, avløp	16 512,92	5 418,50
6340	Lys, varme	73 530,16	23 617,93
6360	Renholdsmatriell	8 346,12	4 513,44
6390	Andre kostnader lokaler	61 634,00	0,00
6400	Leie utstyr	640,00	0,00
6500	Leker og formingsmateriell	4 624,58	4 645,10
6540	Inventar/utstyr	44 559,17	23 057,16
6550	Data og teleutstyr (hardware)	4 046,28	17 152,00
6560	Rekvisita/matriell	6 933,30	11 579,60
6570	Arbeidsklær ikke oppg.pl.	25 248,98	0,00
6600	Vedlikehold bygning	0,00	4 221,00
6610	Snørydding, sandstrøing, plenklipping	22 000,00	6 800,00
6695	Vedlikehold annet	16 662,55	72 218,55
6701	Revisjonshonorar	3 830,00	0,00
6705	Regnskapshonorar	81 254,80	37 330,40
6800	Kontorrekvisita	4 744,16	7 455,24
6811	Lisenser	34 998,20	6 261,20
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	4 374,20	0,00
6860	Møter, kurs, oppdatering	8 006,42	1 216,41
6903	Mobiltelefon	15 296,50	1 000,86
6910	Internett/datalinjer	3 289,60	5 189,81
7000	Drivstoff	451,41	0,00
7090	Annen kostnad transportmidler	0,00	1 168,00
7140	Reisekostn. ikke oppg.pl.	4 406,93	0,00
Strengereid Naturbarnehage AS		Side 2	



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Strengereid Naturbarnehage AS		
	2022	2021
7323 Reklamematriell	0,00	5 000,00
7400 Kont.t/gaver fradr.berettiget	114,90	0,00
7410 Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	11 438,90	11 619,42
7495 Kontingenter PBL	7 700,00	2 419,58
7500 Forsikringspremie	4 303,00	1 829,00
7700 Bank- og kortgebyr	9 290,50	6 982,06
7790 Øredifferanser	0,26	0,06
7798 Andre kostnader	4 712,60	7 070,00
	638 985,44	338 055,32
Annen renteinntekt		
8055 Renteinntekt kunder	-98,79	0,00
	-98,79	0,00
Annen rentekostnad		
8151 Rentekostnad banklån	33 912,29	16 724,00
8152 Renter/provisjon driftskonto	0,00	3,45
8155 Rentekostnad leverandører	267,63	65,00
	34 179,92	16 792,45
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	0,00	0,00
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt	10 315,00	0,00
8600 Betalbar skatt eop	14 491,00	0,00
	24 806,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		
8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	98 708,49	0,00
	98 708,49	0,00
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overført annen EK	62 467,69	0,00
	62 467,69	0,00
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overført fra annen EK	0,00	-98 708,49
	0,00	-98 708,49



Balanse - spesifikasjon		
Strengereid Naturbarnehage AS		
	2022	2021
Goodwill		
1080 Goodwill ved kjøp av virksomhet fra Skog	595 248,83	595 248,83
1089 Akk. avskrivning goodwill	-168 655,00	-49 605,00
	426 593,83	545 643,83
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	21 995,00	0,00
1252 Pergola/gapahuk	42 019,60	0,00
1258 Akk. avskrivninger uteleker	-1 400,00	0,00
1259 Akk. avskrivninger inventar	-10 151,52	0,00
	52 463,08	0,00
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	4 087,45	0,00
	4 087,45	0,00
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Andre kortsiktige fordringer	155,80	0,00
1670 Krav på offentlig tilskudd	41 228,00	24 564,07
1749 Forskuddsbetalte kostnader	45 951,66	55 989,06
1770 Refusjonskrav	50 622,00	20 880,00
2740 Oppgjørskonto MVA	130 449,45	49 978,32
	268 406,91	151 411,45
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Driftskonto	387 819,40	323 119,73
1925 Folio 3206.11.12582	13 477,00	20 912,96
1926 Foliokonto 3606.11.12590	8 450,28	12 115,16
1950 Skattetrekk 3000.51.55998	107 235,00	119 584,00
	516 981,68	475 731,85
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital/grunnkapital	-30 000,00	-30 000,00
	-30 000,00	-30 000,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-62 467,69	0,00
	-62 467,69	0,00
Udekket tap		
2080 Udekket tap	0,00	98 708,49
	0,00	98 708,49

Strengereid Naturbarnehage AS

Side 1



Balanse - spesifikasjon		
Strengereid Naturbarnehage AS		
	2022	2021
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatt	-10 315,00	0,00
	<u>-10 315,00</u>	<u>0,00</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2250 Lån Sparebanken Sør 2800.87.12796	-502 724,00	-575 621,00
	<u>-502 724,00</u>	<u>-575 621,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-101 273,12	-26 315,36
	<u>-101 273,12</u>	<u>-26 315,36</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke utlignet	-14 491,00	0,00
	<u>-14 491,00</u>	<u>0,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-107 235,00	-119 584,00
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-71 755,81	-59 863,64
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-39 635,22	-47 406,30
	<u>-218 626,03</u>	<u>-226 853,94</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-14 174,00	-19 929,00
2941 Skyldige feriepenger	-281 099,48	-336 212,94
2950 Påløpte renter	-760,00	-311,71
2960 Påløpte kostnader	-32 602,63	-56 251,67
	<u>-328 636,11</u>	<u>-412 705,32</u>