



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Marianne Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 12.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 815 034	1 686 298
Annen driftsinntekt		10 725 217	9 350 192
Sum inntekter	2	12 540 251	11 036 490
Kostnader			
Varekostnad		400 597	263 674
Lønnskostnad	3	10 596 762	8 876 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	529 264	711 223
Annen driftskostnad		1 472 709	874 582
Sum kostnader		12 999 332	10 726 471
Driftsresultat		-459 081	310 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 587	40 166
Sum finansinntekter		81 587	40 166
Annen rentekostnad		471 193	385 768
Sum finanskostnader		471 193	385 768
Netto finans		-389 606	-345 603
Ordinært resultat før skattekostnad		-848 687	-35 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-848 687	-35 584
Årsresultat		-848 687	-35 584
Totalresultat		-848 687	-35 584
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-848 687	-35 584
Sum overføringer og disponeringer		-848 687	-35 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 287 172	8 793 911
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		957 146	960 695
Sum varige driftsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		731 740	192 686
Andre fordringer		591 099	730 241
Sum fordringer	5	1 322 839	922 927
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 601 500	6 970 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 601 500	6 970 551
Sum omløpsmidler		7 924 339	7 893 479
SUM EIENDELER		17 168 656	17 648 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum opptjent egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum egenkapital	7	3 019 908	3 868 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 586 467	11 023 245
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 586 467	11 023 245
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		509 415	152 930
Skyldige offentlige avgifter		709 079	612 373
Annen kortsiktig gjeld		2 343 786	1 990 942
Sum kortsiktig gjeld		3 562 281	2 756 245
Sum gjeld		14 148 748	13 779 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 168 656	17 648 085



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 604128

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Marianne Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 815 034	1 686 298
Annen driftsinntekt		10 725 217	9 350 192
Sum inntekter	2	12 540 251	11 036 490
Kostnader			
Varekostnad		400 597	263 674
Lønnskostnad	3	10 596 762	8 876 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	529 264	711 223
Annen driftskostnad		1 472 709	874 582
Sum kostnader		12 999 332	10 726 471
Driftsresultat		-459 081	310 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 587	40 166
Sum finansinntekter		81 587	40 166
Annen rentekostnad		471 193	385 768
Sum finanskostnader		471 193	385 768
Netto finans		-389 606	-345 603
Ordinært resultat før skattekostnad		-848 687	-35 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-848 687	-35 584
Årsresultat		-848 687	-35 584
Totalresultat		-848 687	-35 584
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-848 687	-35 584
Sum overføringer og disponeringer		-848 687	-35 584



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 287 172	8 793 911
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		957 146	960 695
Sum varige driftsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		731 740	192 686
Andre fordringer		591 099	730 241
Sum fordringer	5	1 322 839	922 927
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 601 500	6 970 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 601 500	6 970 551
Sum omløpsmidler		7 924 339	7 893 479
SUM EIENDELER		17 168 656	17 648 085

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Annen innskutt egenkapital

0 0



Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum opptjent egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum egenkapital	7	3 019 908	3 868 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 586 467	11 023 245
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 586 467	11 023 245
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		509 415	152 930
Skyldige offentlige avgifter		709 079	612 373
Annen kortsiktig gjeld		2 343 786	1 990 942
Sum kortsiktig gjeld		3 562 281	2 756 245
Sum gjeld		14 148 748	13 779 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 168 656	17 648 085



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
17.20

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	8323299.00	7126076.00
Folketrygdavgift	893715.00	747382.00
Andre ytelser	1379748.00	1003534.00
Sum lønnskostnader	10596762.00	8876992.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsoppgjør rapport

**Ullern Barnehage Sa
2022**

Ullern Barnehage Sa Org.nr. 971504447



Resultatregnskap

Ullern Barnehage Sa

	Note	2022	2021
Salgsinntekter		1 815 034	1 686 298
Andre driftsinntekter		10 725 217	9 350 192
Sum driftsinntekter	2	12 540 251	11 036 490
Varekostnad		400 597	263 674
Lønnskostnad	3	10 596 762	8 876 992
Avskrivning varige driftsmidler	4	529 264	711 223
Annen driftskostnad		1 472 709	874 582
Sum driftskostnader		12 999 332	10 726 471
Driftsresultat		-459 081	310 019
Annen renteinntekt		81 587	40 166
Sum finansinntekter		81 587	40 166
Annen rentekostnad		471 193	385 768
Sum finanskostnader		471 193	385 768
Sum netto finansposter		-389 606	-345 603
Ordinært resultat før skattekostnad		-848 687	-35 584
Ordinært resultat		-848 687	-35 584
Årsresultat		-848 687	-35 584
Overført egenkapital		-848 687	-35 584
Sum disponert		-848 687	-35 584



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 287 172	8 793 911
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		957 146	960 695
Sum varige driftsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	4	9 244 318	9 754 607
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		731 740	192 686
Andre fordringer		591 099	730 241
Sum fordringer	5	1 322 839	922 927
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 601 500	6 970 551
Sum omløpsmidler		7 924 339	7 893 479
Sum eiendeler		17 168 656	17 648 085



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum opptjent egenkapital		3 019 908	3 868 595
Sum egenkapital	7	3 019 908	3 868 595
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 586 467	11 023 245
Sum annen langsiktig gjeld	8	10 586 467	11 023 245
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		509 415	152 930
Skyldige offentlige avgifter		709 079	612 373
Annen kortsiktig gjeld		2 343 786	1 990 942
Sum kortsiktig gjeld		3 562 281	2 756 245
Sum gjeld		14 148 748	13 779 490
Sum egenkapital og gjeld		17 168 656	17 648 085

Skames, 05.06.2023
Ullern Barnehage Sa

Mari Kufaas Ånerud
Styrets leder

Ann-Kristin Linnerud
Styremedlem

Jesper Rustad Barning
Styremedlem

Lene Haug Myhre
Styremedlem

Camilla Martinsen
Styremedlem

Marianne Gundersen
Daglig leder



Noter til regnskapet 2022 Ullern Barnehage

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Innkrevd foreldrebetaling inntektsføres månedlig ifølge avtalte beløp. Tilskudd fra kommunen inntektsføres pr måned eller når man får kjennskap til tilskuddet. Matbetaling fra de ansatte inntektsføres etter hvert som de trekkes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år etter utbetalingstidspunktet. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 2 Driftsinntekter

Driftsinntektene fordeler seg slik:

	2022	2021
Foreldrebetaling	1 515 719	1 466 028
Betaling for mat	299 315	220 270
Driftsinntekter	1 815 034	1 686 298
Kommunalt tilskudd	8 731 594	9 114 708
Annet kommunalt tilskudd	248 578	203 779
Tilretteleggingstilsk/andre tilskudd	0	25 000
Refusjon drift utvidet avdeling	1 738 995	
Andre inntekter	6 050	6 705
<hr/>		
Tilskudd og andre inntekter	10 725 217	9 350 192
Sum inntekter	12 540 251	11 036 490

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	8 323 299	7 126 076
Arbeidsgiveravgift	893 715	747 382
Andre personalkostnader	1 379 748	1 003 534
<hr/>		
Sum	10 596 762	8 876 992

Antall årsverk er 17,2

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



Note 4 Anleggsmidler

	Lekeapparater	Inventar/Utstyr	Bygg/Eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 559 492	544 193	15 090 669	17 194 355
Tilgang/avgang	0	18 975	0	18 975
Akk. avskrivninger 31.12.	663 043	502 470	6 803 496	7 969 011
Regnskapsmessig verdi	896 448	60 697	8 287 172	9 244 318
Årets avskrivninger	0	22 524	506 739	529 263
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	10-30 år	
Avskrivningsplan	10 %	10-20 %	3,33-10 %	

Lekeapparater ble avskrevet altfor mye 2021 derfor 0 i 2022

Note 5 Andre Fordringer

	2022	2021
Kundefordringer	737 555	192 686
Avsetning tap på fordringer	-5 815	0
Kundefordringer	731 740	192 686
Lønnsforskudd	17 955	15 000
Forskuddsbet kostnader - andre fordringer	36 644	28 247
Forskuddsbetalt forsikring	9 543	6 611
Forsk.bet pensjonsforsikring	125 199	137 426
Søkt mva kompensasjon	401 758	542 958
Andre fordringer	591 099	730 241
Sum fordringer	1 322 839	922 927

Foreldrebetalingene skjer på forskudd, og det er på gjeldssiden i balansen ført kr 420 936 som forskudd fra kunder.

Note 6 Bundne midler

Bundne midler skattetrekk er kr 397 356

Note 7 Egenkapital

	2022	2021
Egenkapital 01.01	3 868 604	3 904 179
Tilført fra årets resultat	-848 687	-35 575
Egenkapital 31.12	3 019 917	3 868 604

Note 8 Langsiktig gjeld

Lån i Odal Sparebank på kr 18 000 000 til utbygging av nytt barnehagebygg. Sør-Odal kommune har garantert for dette.
Lån i Odal Sparebank er konvertert til et annuitetslån med løpetid på 30 år
Rest pr 31.12.2022 kr 10 586 467
Innfrielsesdato er satt til 01.08.2039



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Ullern Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ullern Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

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>

BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MQMDJ-4T75Y-QQEYH-45X4X-7NL4F-CMS26



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."

Rolf Udnes Glesne

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1349704

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-06 17:24:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MQMDJ-4T75Y-QOEYH-45X4X-7NL4F-CMS26

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>