



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 518 369
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ANKERHAGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Observatoriegata 6
0254 OSLO

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: Edle-Marion Stie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 052 743 | 8 370 589 |
| Annen driftsinntekt | | 2 800 | 800 |
| Sum inntekter | 1 | 9 055 543 | 8 371 389 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 423 542 | 326 603 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 902 829 | 5 954 342 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 416 514 | 421 731 |
| Annen driftskostnad | | 1 383 363 | 1 698 997 |
| Sum kostnader | | 9 126 248 | 8 401 674 |
| Driftsresultat | | -70 705 | -30 285 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 495 | 823 |
| Annen finansinntekt | | 362 | 525 |
| Sum finansinntekter | | 3 856 | 1 348 |
| Annen rentekostnad | | 48 612 | 56 348 |
| Sum finanskostnader | | 48 612 | 56 348 |
| Netto finans | | -44 756 | -55 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat | 4 | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -115 461 | -85 285 |
| Totalresultat | | -115 461 | -85 285 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -115 461 | -85 285 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -115 461 | -85 285 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 700 316 | 820 316 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 620 958 | 733 517 |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 82 848 | 266 803 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 404 122 | 1 820 636 |
| Sum anleggsmidler | | 1 404 122 | 1 820 636 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 15 172 | 36 654 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 221 421 | 205 699 |
| Sum fordringer | | 236 593 | 242 353 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 319 459 | 1 954 617 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 319 459 | 1 954 617 |
| Sum omløpsmidler | | 2 556 052 | 2 196 970 |
| SUM EIENDELER | | 3 960 174 | 4 017 606 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 540 000 | 570 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 540 000 | 570 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum opptjent egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 035 965 | 1 181 426 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 246 561 | 133 009 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 406 234 | 373 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 869 230 | 736 558 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 522 026 | 1 243 088 |
| Sum gjeld | | 2 924 208 | 2 836 179 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 960 174 | 4 017 606 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 509748

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 518 369
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ANKERHAGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Observatoriegata 6
0254 OSLO

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: Edle-Marion Stie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2023

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, 27.06.2023



Organisasjonsnr: 977 518 369
ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 052 743 | 8 370 589 |
| Annen driftsinntekt | | 2 800 | 800 |
| Sum inntekter | 1 | 9 055 543 | 8 371 389 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 423 542 | 326 603 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 902 829 | 5 954 342 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 416 514 | 421 731 |
| Annen driftskostnad | | 1 383 363 | 1 698 997 |
| Sum kostnader | | 9 126 248 | 8 401 674 |
| Driftsresultat | | -70 705 | -30 285 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 495 | 823 |
| Annen finansinntekt | | 362 | 525 |
| Sum finansinntekter | | 3 856 | 1 348 |
| Annen rentekostnad | | 48 612 | 56 348 |
| Sum finanskostnader | | 48 612 | 56 348 |
| Netto finans | | -44 756 | -55 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat | 4 | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -115 461 | -85 285 |
| Totalresultat | | -115 461 | -85 285 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -115 461 | -85 285 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -115 461 | -85 285 |



Organisasjonsnr: 977 518 369
ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

| | | | |
|--------------|---|---------|---------|
| fast eiendom | 3 | 700 316 | 820 316 |
|--------------|---|---------|---------|

| | | | |
|--------------------|---|---------|---------|
| Maskiner og anlegg | 3 | 620 958 | 733 517 |
|--------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|------------------------------------|---|--|--|
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
|------------------------------------|---|--|--|

| | | | |
|--|---|--------|---------|
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 82 848 | 266 803 |
|--|---|--------|---------|

| | | | |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 404 122 | 1 820 636 |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 1 404 122 | 1 820 636 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|--|--------|--------|
| Kundefordringer | | 15 172 | 36 654 |
|-----------------|--|--------|--------|

| | | | |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 221 421 | 205 699 |
|---------------------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| Sum fordringer | | 236 593 | 242 353 |
|-----------------------|--|----------------|----------------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|----------------------------------|---|-----------|-----------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 2 319 459 | 1 954 617 |
|----------------------------------|---|-----------|-----------|

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 319 459 | 1 954 617 |
|--|--|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 2 556 052 | 2 196 970 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 3 960 174 | 4 017 606 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|---|---------|---------|
| Aksjekapital | 4 | 540 000 | 570 000 |
|--------------|---|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 540 000 | 570 000 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|--|---------|---------|
| Annen egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
|-------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|



| | | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 4 | 1 035 965 | 1 181 426 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 246 561 | 133 009 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 406 234 | 373 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 869 230 | 736 558 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 522 026 | 1 243 088 |
| Sum gjeld | | 2 924 208 | 2 836 179 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 960 174 | 4 017 606 |



Organisasjonsnr: 977 518 369
ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
15.78

| <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 Ankerhagen Barnehage Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 977 518 369



RESULTATREGNSKAP

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 9 052 743 | 8 370 589 |
| Annen driftsinntekt | | 2 800 | 800 |
| Sum driftsinntekter | 1 | 9 055 543 | 8 371 389 |
| Varekostnad | | 423 542 | 326 603 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 902 829 | 5 954 342 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 416 514 | 421 731 |
| Annen driftskostnad | | 1 383 363 | 1 698 997 |
| Sum driftskostnader | | 9 126 248 | 8 401 674 |
| Driftsresultat | | -70 705 | -30 285 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 495 | 823 |
| Annen finansinntekt | | 362 | 525 |
| Annen rentekostnad | | 48 612 | 56 348 |
| Resultat av finansposter | | -44 756 | -55 000 |
| Resultat før skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Resultat | | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat | 4 | -115 461 | -85 285 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -115 461 | -85 285 |
| Sum overføringer | | -115 461 | -85 285 |



BALANSE

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 700 316 | 820 316 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 620 958 | 733 517 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 82 848 | 266 803 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 404 122 | 1 820 636 |
| Sum anleggsmidler | | 1 404 122 | 1 820 636 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 15 172 | 36 654 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 221 421 | 205 699 |
| Sum fordringer | | 236 593 | 242 353 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 319 459 | 1 954 617 |
| Sum omløpsmidler | | 2 556 052 | 2 196 970 |
| Sum eiendeler | | 3 960 174 | 4 017 606 |



BALANSE

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 4 | 540 000 | 570 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 540 000 | 570 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum opptjent egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 035 965 | 1 181 426 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 246 561 | 133 009 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 406 234 | 373 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 869 230 | 736 558 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 522 026 | 1 243 088 |
| Sum gjeld | | 2 924 208 | 2 836 179 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 960 174 | 4 017 606 |

Oslo, 23.03.2023

Styret i Ankerhagen Barnehage Sa

Erland Flannum Flaterud
styreleder

Haakon Hagemann Blystad
styremedlem

Bendik Thoresen Myhre
styremedlem

Lars Røthing Stubhaug
styremedlem

Lise Grue Dokkan-Thorsen
styremedlem

Edle-Marion Stie
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Inntekter

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Foreldrebetaling | 1 175 805 | 1 165 067 |
| Offentlige tilskudd | 7 258 583 | 6 616 584 |
| Matpenger | 221 325 | 204 516 |
| Andre Inntekter | 27 800 | 58 866 |
| Andre tilskudd | 372 030 | 326 356 |
| Sum | 9 055 543 | 8 371 389 |

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 802 781 | 5 050 853 |
| Arbeidsgiveravgift | 844 868 | 725 785 |
| Pensjonskostnader | 156 640 | 96 560 |
| Andre ytelser | 98 540 | 81 145 |
| Sum | 6 902 829 | 5 954 343 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 16 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 3 220 316 | 1 125 589 | 1 891 719 | 6 237 624 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 3 220 316 | 1 125 589 | 1 891 719 | 6 237 624 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 2 520 000 | 504 631 | 1 808 872 | 4 833 503 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 700 316 | 620 958 | 82 848 | 1 404 122 |
| Årets ordinære avskrivninger | 120 000 | 112 559 | 183 955 | 416 514 |
| Økonomisk levetid | 25 år | 10 år | 10 år | |



Note 4 Egenkapital

| | Selskapets kapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 570 000 | 611 426 | 1 181 426 |
| Årets resultat | | -115 461 | -115 461 |
| Tilbakebetalt andel | -30 000 | 0 | -30 000 |
| Pr 31.12.2022 | 540 000 | 495 965 | 1 035 965 |

Pr 31.12 er det 36 stk som har en andel i barnehagen. Hver andel er pålydende kr 15.000.

Note 5 fordringer

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Refusjon av merverdiavgift | 164 400 | 129 849 |
| Sum andre fordringer | 164 400 | 129 849 |

Posten består blant annet av tilgode merverdiavgift i henhold til kompensasjonsordningen for barnehager.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 285 635. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjør kr. 285 468

Note 7 Øvrige langsiktige gjeld

| | Beregnet renter 2022 | 2022 |
|-----------|----------------------|---------|
| DNB | 43 702 | 778 183 |
| Husbanken | 8 080 | 624 000 |

Øvrig langsiktig gjeld består av pantelån i Husbanken og DNB. Til sikkerhet for dette lånet er bygninger med bokført verdi kr. 700 316. Lånet rente beregnes.



Høilund Revisjon AS
Vestbygata 55
2003 Lillestrøm

Telefon: 900 19 850
post@hrevisjon.no
www.hoilundrevisjon.no

Foretaksregisteret NO 990977216
Godkjent revisjonsselskap

Til årsmøtet i
Ankerhagen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ankerhagen Barnehage SA som viser et underskudd på kr 1 15 461. 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 barnehagens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dens 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning for 2022. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens 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 barnehagens 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Lillestrøm, 27.03.2023

Høilund Revisjon AS

Randi Høilund

Statsautorisert revisor



Årsberetning og årsregnskap 2022 for Ankerhagen barnehage SA

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID
- LARS RØTHING STUBHAUG, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID
- BENDIK THORESEN MYHRE, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID
- EDLE-MARION STIE, signert 24.03.2023 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet innholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Ankerhagen barnehage SA

Årsberetning for 2022

Virksomheten

Driftsåret 2022 har vært et annerledes år for Ankerhagen barnehage grunnet mange gravide ansatte.

Ved utgangen av 2022 hadde Ankerhagen 10 faste ansatte og 36 barn fordelt på 18 store barn og 18 små barn. Daglig leder kom tilbake fra fødselspermisjon i midten av oktober, og assisterende daglig leder gikk da ut i sin fødselspermisjon fra og med november. Pedagogisk leder på Solglimt gikk ut i fødselspermisjon i mai 2022 og pedagogisk leder på Månestråle gikk ut i fødselspermisjon i desember. Vi ansatte en vikarierende pedagogisk leder til Månestråle som startet i slutten av oktober. På Solglimt hadde vi en barnehagelærer på dispensasjon fra utdanningskravet til og med desember 2022, og fra og med januar 2023 vil det bli ansatt en vikarierende barnehagelærer på Solglimt. Samtidig har vi på slutten av året gått med 3 småbarn færre på Månestråle, og da også 1 ansatt mindre for å skape stabilitet og tid til å ta imot vikarierende pedagogisk leder på Månestråle og omrokere personalet noe.

Barnehagen har fortsatt å ha tre avdelinger, og består i dag av en småbarnsavdeling, Månestråle, med ni 1-2 åringer, småbarnsavdeling Solglimt med tolv 1-3 åringer og storbarnsavdeling, Regnbuen, med atten 3 til 6 åringer.

Barnehagen har fortsatt med systematisk HMS-arbeid via PBL-mentor og med månedlige HMS-møter. I løpet av 2022 har vi fortsatt å ha fokus på smittevern, sykefravær og nærværarbeid, samt tydeliggjøre agenda for HMS-møtene hvor blant annet arbeidsmiljø og spilleregler for arbeidsmiljøet står sentralt. Vi har fortsatt arbeidet som ble påbegynt i 2020 med å innlemme planlegging av personalmøtene på HMS-møtene, slik at verneombudet blir inkludert som personalets representant. Barnehagen har jobbet mye og godt med sykefraværstrutinene i samarbeid med vår bedriftshelsetjeneste, Avonova.

I 2022 har barnas verneombud fått en tydeligere rolle i barnehagen gjennom å delta på HMS møter og være en ekstra stemme for barna. Barnas verneombud var også på et 2 dagers digitalt kurs høsten 2022. Planen videre er at barnas verneombud formidler sin lærdom fra kurset på planleggingsdagen i januar 2023 for å synliggjøre for alle i personalet arbeidet som gjøres.

Daglig leder, verneombud og barnas verneombud har utarbeidet mål og tiltak for HMS-arbeidet i 2023 på bakgrunn av avviksrapport, sykefravær rapport, Årsrapport fra Bedriftshelsetjenesten, arbeidsmiljøundersøkelsen og møte med NAV arbeidslivsenter. Målene omhandler arbeid med nærvær og arbeidsmiljø. Vi har fremdeles HMS på agendaen på ukemøtene, for å sikre oppfølging av innmeldte avvik, smittevernslister og sikkerhetsrutiner.

Daglig leder har utarbeidet en strategiplan som viser barnehagens mål og satsninger over en 4-års periode. Strategiplanen bygger på mål for Oslo kommune, analyse av barnehagens prosess- og strukturkvalitet, forskning på barnehagefeltet og nytt kapittel i Barnehageloven, som omhandler en barnehage med inkluderende miljø, fritt for krenkelser. Vikarierende

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



daglig leder og pedagogisk lederteam har også revidert Årsplan som gir en rød tråd til strategiplan og synliggjøre hvordan barnehagen jobber med Rammeplanen. Årsplanen er godkjent av samarbeidsutvalget.

November 2022 hadde hele personalet brannvernkurs i regi av Trygghet i fokus AS.

Vedlikehold

Det har i 2022 blitt gjennomført små vedlikeholdstiltak som bytte av vannkraner utendørs og andre små ting utført av vaktmester som blant annet feste av løs lampe og bytte av pakning på en tett vask.

Vi har som vanlig hatt årlig kontroll av innbruddsalarm via NOKAS og årlig kontroll av ventilasjonsanlegg via GK ventilasjon.

Siden 2012 har barnehagen årlig tatt initiativ til ekstern kontroll av utearealer og lekeapparater, da styret anser det som nødvendig med en ekstern kvalitetskontroll for å sikre et trygt utemiljø. Også i 2022 ble denne kontrollen gjennomført av Lekeplasskontrollen.

Rentokil har fortsatt med skadedyrkontroller i 2022, for å hjelpe barnehagen å bekjempe mus, rotter og maur.

Barnehagen har siden 2019 slitt med hærverk på barnehagens uteområde, da spesielt i helgene. Barnehagen har vært i tett dialog med politiet, noe som resulterte i at SALTO ble involvert og patruljerte i barnehagen på kveldstid. Barnehagen ble oppfordret av politiet om å sette opp videoovervåkingskamera, noe vi gjorde desember 2021. Kameraet er fortsatt i bruk.

Regnskapsfører/revisor

Aider regnskapsselskap (tidligere ABR regnskapspartner AS) har vært barnehagens regnskapsfører fra årsskiftet 2008/09. Statsautorisert revisor Jon Heger har vært revisor for barnehagen fra og med 2009, men ble pensjonert høsten 2022. Vi har som følge av dette inngått avtale med ny revisor via Høiland Revisjon AS fra og med regnskapsåret 2022.

Økonomien

Årsregnskapet er fremlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen skal legges til grunn. Ankerhagen har i 2022 hatt følgende nøkkeltall:

| Nøkkeltall (kroner) | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Driftsinntekter | 9 055 543 | 8 371 389 |
| Årsresultat | -115 461 | - 85 285 |
| Egenkapital | 1 035 965 | 1 181 426 |

Ankerhagen Barnehage SA endte med underskudd også i 2022. Over tid er målsetningen at driften av barnehagen omtrent går i null. Etter styrets oppfatning gir regnskapet en rettvise

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLÅTERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



oversikt over samvirkets utvikling, resultat og stilling. Underskuddet føres mot egenkapital.

Styret har også i 2022 hatt fokus på å balansere nødvendige kostnader ved å beholde og tiltrekke seg dyktige medarbeidere som kan ivareta Ankerhagens kvalitetsprofil opp mot andre behov og at foreldrebetalingen ikke kan gå utover maksprisen. Styret forventer at dette vil bli hovedutfordringen også i 2023. Styret vil i samarbeid med daglig leder øke fokus på markedsføring av Ankerhagen som et høykvalitets tilbud i barnehagemarkedet etter hvert som barnehagedekningen i bydelen bedres.

Ansatte, arbeidsmiljø og likestilling

I oktober ble den årlige Arbeidsmiljøundersøkelsen gjennomført. Arbeidsmiljøundersøkelsen viser at de ansatte er motivert på jobb, trives og opplever et godt arbeidsmiljø.

Arbeidsmiljøundersøkelsen viser at barnehagen trenger å jobbe med samarbeid på tvers av avdelinger og innad på avdelingene. Vi har satt i gang tiltak for å styrke samarbeid mellom avdelinger og innad på avdelingene i 2023.

Totalt sykefravær i virksomheten for 2022 ligger på 13,7%. Fraværet har gått en del opp sammenlignet med 2020, da fraværet var 8,8%. Sammenlignet med de nasjonale tallene for legemeldt sykefravær for 4. kvartal 2022, viser våre tall at barnehagen har et høyere legemeldt korttidsfravær enn bransjen og et lavere egenmeldt langtidsfravær. Det er korttidsfraværet som skiller seg spesielt ut i Ankerhagen, og som vi vil fortsette og rette søkelys mot gjennom ulike tiltak i 2023. Daglig leder fortsetter jobben med å trygge pedagogisk lederteam i arbeid med oppfølging av ansatte på sine avdelinger, og vil fortsette dette arbeidet i 2023. Daglig leder og verneombudet har sammen med Bedriftshelsetjenesten revidert sykefraværstrutinene til barnehagen og gått igjennom disse sammen med hele personalet. DL har i møte med verneombud og NAV arbeidslivsenter november 2022 bestemt å rette mer fokus mot individnivået ved å innføre nærværssamtaler fra januar 2023. Dette da barnehagen har gjort mange tiltak på organisasjonsnivå, uten at dette har vist seg å senke fraværet så mye som vi ønsker.

Som følge av sykefraværet har daglig leder fortsatt å benytte seg av Bedriftshelsetjenesten, slik som året før. De har bistått i dialogmøter og enkeltsamtaler angående tilrettelegging, samt gitt råd og veiledning til daglig leder. Daglig leder vil fortsette å benytte seg av Bedriftshelsetjenesten i 2023.

Det har ikke vært noen vesentlige skader eller arbeidsulykker i 2022.

Rekruttering av ansatte til barnehagen skjer på bakgrunn av erfaring og kompetanse, uavhengig av kjønn. Kvinner og menn gis like arbeidsvilkår. Ved utgangen av 2022 var det ansatt 8 kvinner og 3 menn i Ankerhagen.

Ytre miljø

Ankerhagen er opptatt av å ta vare på det ytre miljø, herunder å videreformidle gode holdninger til barna. Avfall blir tatt hånd om på forskriftsmessig måte, og barnehagens drift har ingen negativ påvirkning på det ytre miljø. Barnehagen avfallssorterer fortsatt.

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



Styresammensetningen

Det ordinære årsmøtet ble avholdt 27. april 2022. Det ble valgt to nye styremedlemmer, Bendik Thoresen Myhre og Lars Røthing Stubhaug. Holm-Salvesen og Odland Amundsen fratrådte som styremedlemmer da barna ikke går i barnehagen lenger. 9. november 2022 ble det avholdt ekstraordinært årsmøte grunnet valg av ny revisor og nytt styremedlem, Lise Dokkan-Thorsen.

Styrets sammensetning har etter dette bestått av følgende:

Erland Flaterud (styreleder)

Haakon Blystad

Lars Røthing Stubhaug

Lise Dokkan-Thorsen

Bendik Thoresen Myhre

Oslo, 23.03.23

Styret for Ankerhagen barnehage SA

Edle-Marion Stie,
Daglig leder

Erland Flaterud,
Styrets leder

Haakon Blystad

Lise Dokkan-Thorsen

Lars Røthing Stubhaug

Bendik Thoresen Myhre

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



Årsregnskap 2022 Ankerhagen Barnehage Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 977 518 369

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



RESULTATREGNSKAP

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 9 052 743 | 8 370 589 |
| Annen driftsinntekt | | 2 800 | 800 |
| Sum driftsinntekter | 1 | 9 055 543 | 8 371 389 |
| Varekostnad | | 423 542 | 326 603 |
| Lønnskostnad | 2 | 6 902 829 | 5 954 342 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 416 514 | 421 731 |
| Annen driftskostnad | | 1 383 363 | 1 698 997 |
| Sum driftskostnader | | 9 126 248 | 8 401 674 |
| Driftsresultat | | -70 705 | -30 285 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 495 | 823 |
| Annen finansinntekt | | 362 | 525 |
| Annen rentekostnad | | 48 612 | 56 348 |
| Resultat av finansposter | | -44 756 | -55 000 |
| Resultat før skattekostnad | | -115 461 | -85 285 |
| Resultat | | -115 461 | -85 285 |
| Årsresultat | 4 | -115 461 | -85 285 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -115 461 | -85 285 |
| Sum overføringer | | -115 461 | -85 285 |

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

SIDE 2

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



BALANSE

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 700 316 | 820 316 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 620 958 | 733 517 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 82 848 | 266 803 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 404 122 | 1 820 636 |
| Sum anleggsmidler | | 1 404 122 | 1 820 636 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 15 172 | 36 654 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 221 421 | 205 699 |
| Sum fordringer | | 236 593 | 242 353 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 319 459 | 1 954 617 |
| Sum omløpsmidler | | 2 556 052 | 2 196 970 |
| Sum eiendeler | | 3 960 174 | 4 017 606 |

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

SIDE 3

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



BALANSE

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 4 | 540 000 | 570 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 540 000 | 570 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum opptjent egenkapital | | 495 965 | 611 426 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 035 965 | 1 181 426 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 402 183 | 1 593 092 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 183 | 1 593 092 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 246 561 | 133 009 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 406 234 | 373 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 869 230 | 736 558 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 522 026 | 1 243 088 |
| Sum gjeld | | 2 924 208 | 2 836 179 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 960 174 | 4 017 606 |

Oslo, 23.03.2023
Styret i Ankerhagen Barnehage Sa

Erland Flannum Flaterud
styreleder

Haakon Hagemann Blystad
styremedlem

Bendik Thoresen Myhre
styremedlem

Lars Røthing Stubhaug
styremedlem

Lise Grue Dokkan-Thorsen
styremedlem

Edle-Marion Stie
daglig leder

ANKERHAGEN BARNEHAGE SA

SIDE 4

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



Note 1 Inntekter

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|------------------|------------------|
| Foreldrebetaling | 1 175 805 | 1 165 067 |
| Offentlige tilskudd | 7 258 583 | 6 616 584 |
| Matpenger | 221 325 | 204 516 |
| Andre inntekter | 27 800 | 58 866 |
| Andre tilskudd | 372 030 | 326 356 |
| Sum | 9 055 543 | 8 371 389 |

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 5 802 781 | 5 050 853 |
| Arbeidsgiveravgift | 844 868 | 725 785 |
| Pensjonskostnader | 156 640 | 96 560 |
| Andre ytelser | 98 540 | 81 145 |
| Sum | 6 902 829 | 5 954 343 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 16 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 3 220 316 | 1 125 589 | 1 891 719 | 6 237 624 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 3 220 316 | 1 125 589 | 1 891 719 | 6 237 624 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 2 520 000 | 504 631 | 1 808 872 | 4 833 503 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 700 316 | 620 958 | 82 848 | 1 404 122 |
| Årets ordinære avskrivninger | 120 000 | 112 559 | 183 955 | 416 514 |
| Økonomisk levetid | 25 år | 10 år | 10 år | |

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge



Note 4 Egenkapital

| | Selskapets kapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 570 000 | 611 426 | 1 181 426 |
| Årets resultat | | -115 461 | -115 461 |
| Tilbakebetalt andel | -30 000 | 0 | -30 000 |
| Pr 31.12.2022 | 540 000 | 495 965 | 1 035 965 |

Pr 31.12 er det 36 stk som har en andel i barnehagen. Hver andel er pålydende kr 15.000.

Note 5 fordringer

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Refusjon av merverdiavgift | 164 400 | 129 849 |
| Sum andre fordringer | 164 400 | 129 849 |

Posten består blant annet av tilgode merverdiavgift i henhold til kompensasjonsordningen for barnehager.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 285 635. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjør kr. 285 468

Note 7 Øvrige langsiktige gjeld

| | Beregnet renter 2022 | 2022 |
|-----------|----------------------|---------|
| DNB | 43 702 | 778 183 |
| Husbanken | 8 080 | 624 000 |

Øvrig langsiktig gjeld består av pantelån i Husbanken og DNB. Til sikkerhet for dette lånet er bygninger med bokført verdi kr. 700 316. Lånet rente beregnes.

Dokumentet er signert digitalt av:

- LISE GRUE DOKKAN-THORSEN, 24.03.2023
- LARS RØTHING STUBHAUG, 24.03.2023
- HAAKON HAGEMANN BLYSTAD, 24.03.2023
- BENDIK THORESEN MYHRE, 24.03.2023
- ERLAND FLANNUM FLATERUD, 24.03.2023
- EDLE-MARION STIE, 24.03.2023

Forseglet av



Posten Norge