



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 113 527
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LÆRINGSVERKSTEDET SÆTRA IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Aktivitetsvegen 2 2069 JESSHEIM

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:	Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		24 581 062	23 614 083
Sum inntekter		24 581 062	23 614 083
Kostnader			
Lønnskostnad	2	15 383 015	15 845 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 650 081	2 645 744
Annen driftskostnad		3 348 293	2 795 190
Sum kostnader		21 381 389	21 286 673
Driftsresultat		3 199 672	2 327 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 671	2 579
Verdøkning av markedsbaserte omløpsmidler		32 402	989
Sum finansinntekter		37 073	3 568
Rentekostnad til foretak i samme konsern		322 381	140 787
Annen rentekostnad		14 499	13 353
Annen finanskostnad		483 229	1 824 379
Sum finanskostnader		820 109	1 978 519
Netto finans		-783 036	-1 974 951
Ordinært resultat før skattekostnad		2 416 636	352 459
Skattekostnad på resultat	5	532 939	77 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 883 697	274 503
Årsresultat	7	1 883 697	274 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 883 697	274 503
Totalresultat		1 883 697	274 503
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	7	1 485 699	274 503
Overført fra/ til annen egenkapital	7	397 998	
Sum overføringer og disponeringer		1 883 697	274 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	885 320	572 886
Sum immaterielle eiendeler		885 320	572 886
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	52 792 206	55 042 604
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3	175 518	33 945
Sum varige driftsmidler	3, 8	52 967 724	55 076 549
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	2	791 954	793 317
Sum finansielle anleggsmidler		791 954	793 317
Sum anleggsmidler		54 644 998	56 442 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		69 056	52 789
Kundefordringer konsernselskap	6		
Andre kortsiktige fordringer	6	842 652	668 974
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6		
Sum fordringer		911 708	721 763
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	370 078	593 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 078	593 499
Sum omløpsmidler		1 281 786	1 315 262
SUM EIENDELER		55 926 784	57 758 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 045 675	1 045 674
Sum innskutt egenkapital		1 145 675	1 145 674
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	382 016	
Udekket tap	7		-1 501 680
Sum opptjent egenkapital		382 016	-1 501 680
Sum egenkapital	7	1 527 691	-356 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 636 387	43 093 055
Langsiktig gjeld konsernselskap	6		
Sum annen langsiktig gjeld		41 636 387	43 093 055
Sum langsiktig gjeld		41 636 387	43 093 055
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		586 739	274 544
Betalbar skatt	5	845 373	446 633
Skyldig offentlige avgifter		702 274	1 084 689
Leverandørgjeld konsernselskap	6	6 139	
Kortsiktig gjeld konsernselskap	6	9 136 422	9 761 126
Annen kortsiktig gjeld		1 485 759	3 453 973
Sum kortsiktig gjeld		12 762 706	15 020 965
Sum gjeld		54 399 093	58 114 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 926 784	57 758 014



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 622865

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 113 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LÆRINGSVERKSTEDET SÆTRA
IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

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: Ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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, 29.07.2023

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: 997 113 527
LÆRINGSVERKSTEDET SÆTRA
IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		24 581 062	23 614 083
Sum inntekter		24 581 062	23 614 083
Kostnader			
Lønnskostnad	2	15 383 015	15 845 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 650 081	2 645 744
Annen driftskostnad		3 348 293	2 795 190
Sum kostnader		21 381 389	21 286 673
Driftsresultat		3 199 672	2 327 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 671	2 579
Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler		32 402	989
Sum finansinntekter		37 073	3 568
Rentekostnad til foretak i samme konsern		322 381	140 787
Annen rentekostnad		14 499	13 353
Annen finanskostnad		483 229	1 824 379
Sum finanskostnader		820 109	1 978 519
Netto finans		-783 036	-1 974 951
Ordinært resultat før skattekostnad		2 416 636	352 459
Skattekostnad på resultat	5	532 939	77 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 883 697	274 503
Årsresultat	7	1 883 697	274 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 883 697	274 503
Totalresultat		1 883 697	274 503
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	1 485 699	274 503
Overført fra/ til annen egenkapital	7	397 998	



Sum overføringer og
disponeringer

1 883 697

274 503



Organisasjonsnr: 997 113 527
LÆRINGSVERKSTEDET SÆTRA
IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	885 320	572 886
Sum immaterielle eiendeler		885 320	572 886
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	52 792 206	55 042 604
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3	175 518	33 945
Sum varige driftsmidler	3, 8	52 967 724	55 076 549
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsmidler	2	791 954	793 317
Sum finansielle anleggsmidler		791 954	793 317
Sum anleggsmidler		54 644 998	56 442 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		69 056	52 789
Kundefordringer konsernselskap	6		
Andre kortsiktige fordringer	6	842 652	668 974
Kortsiktige fordringer konsernselskap	6		
Sum fordringer		911 708	721 763
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	370 078	593 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		370 078	593 499
Sum omløpsmidler		1 281 786	1 315 262
SUM EIENDELER		55 926 784	57 758 014



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 045 675	1 045 674
Sum innskutt egenkapital		1 145 675	1 145 674

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	382 016	
Udekket tap	7		-1 501 680
Sum opptjent egenkapital		382 016	-1 501 680

Sum egenkapital	7	1 527 691	-356 006
------------------------	----------	------------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	2		
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	41 636 387	43 093 055
Langsiktig gjeld			
konsernselskap	6		
Sum annen langsiktig gjeld		41 636 387	43 093 055

Sum langsiktig gjeld		41 636 387	43 093 055
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		586 739	274 544
Betalbar skatt	5	845 373	446 633
Skyldig offentlige avgifter		702 274	1 084 689
Leverandørgjeld			
konsernselskap	6	6 139	
Kortsiktig gjeld			
konsernselskap	6	9 136 422	9 761 126
Annen kortsiktig gjeld		1 485 759	3 453 973
Sum kortsiktig gjeld		12 762 706	15 020 965

Sum gjeld		54 399 093	58 114 020
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 926 784	57 758 014
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 997 113 527
LÆRINGSVERKSTEDET SÆTRA
IDRETTSBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
31.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Vangsvæien 73
N-2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sætra-Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sætra-Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr: 2DAVI-QDA10-DJZWE-QZZKY-PC4YJ-70N1D



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hamar, 30. mai 2023
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2DAVfQDA10-DJZWE-QZZKY-PC4YJ-70N1D



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."

Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-30 15:53:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2DAVfQDA10-DJZWE-QZKXY-PC4YJ-70N1D

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>



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2022

Sætra-barnehage AS

Pennco Dokumentnøkkel: EAOT4-U1XU-UPI10-N8E03-UF8Y5-P88ZW



Sætra-barnehage AS

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		24 581 062	23 614 083
SUM DRIFTSINNEKTER		24 581 062	23 614 083
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	15 383 015	15 845 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 650 081	2 645 744
Annen driftskostnad		3 348 293	2 795 190
SUM DRIFTSKOSTNADER		21 381 389	21 286 673
DRIFTSRESULTAT		3 199 672	2 327 410
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		4 671	2 579
Verdøkning av markedsbaserte omløpsmidler		32 402	989
Rentekostnad til foretak i samme konsern		322 381	140 787
Annen rentekostnad		14 499	13 353
Annen finanskostnad		483 229	1 824 379
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-783 036	-1 974 951
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		2 416 636	352 459
Skattekostnad på resultat	5	532 939	77 956
ORDINÆRT RESULTAT		1 883 697	274 503
ÅRSRESULTAT	7	1 883 697	274 503
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	7	397 998	0
Overført til udekket tap	7	-1 485 699	-274 503
SUM OVERFØRINGER		1 883 697	274 503

Organisasjonsnummer 997 113 527

Penneco Dokumentnøkkel: EAOT4-U1XIX-UP110-N8E03-UF8Y5-P88ZW



Sætra-barnehage AS

	Note	2022	2021
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	885 320	572 886
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		885 320	572 886
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	52 792 206	55 042 604
Driftsløsøre, inventar og utstyr	3	175 518	33 945
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	3, 8	52 967 724	55 076 549
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Pensjonsmidler	2	791 954	793 317
SUM FINANSIELLE DRIFTSMIDLER		791 954	793 317
SUM ANLEGGSMIDLER		54 644 998	56 442 752
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		69 056	52 789
Andre kortsiktige fordringer	6	842 652	668 974
SUM FORDRINGER		911 708	721 763
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	370 078	593 499
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		370 078	593 499
SUM OMLØPSMIDLER		1 281 786	1 315 262
SUM EIENDELER		55 926 784	57 758 014

Penneo Dokumentnøkkel: EAOT4-U1XIX-UP110-N8E03-UJ8Y5-P88ZW



Sætra-barnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 045 675	1 045 674
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1 145 675	1 145 674
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	382 016	0
Udekket tap	7	0	-1 501 680
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		382 016	-1 501 680
SUM EGENKAPITAL	7	1 527 691	-356 006
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 636 387	43 093 055
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		41 636 387	43 093 055
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		586 739	274 544
Leverandørgjeld konsernselskap	6	6 139	0
Betalbar skatt	5	845 373	446 633
Skyldig offentlige avgifter		702 274	1 084 689
Kortsiktig gjeld konsernselskap	6	9 136 422	9 761 126
Annen kortsiktig gjeld		1 485 759	3 453 973
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 762 706	15 020 965
SUM GJELD		54 399 093	58 114 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 926 784	57 758 014

Jessheim, 26.05.2023
Styret i Sætra-barnehage AS

Trude Moen Sydtangen
styreleder

Ann-Kristin Dyre
styremedlem

Organisasjonsnummer 997 113 527

Penneo Dokumentnøkkel: EAOT4-U1XIX-UP110-N8E03-UJF8Y5-P88ZW



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntekt ved salg av barnehageplass resultat føres i henhold til opptjeningsprinsippet. Inntektsføringen skjer på tidspunktet tjenesten er levert og fordeler seg over en periode på 11 måneder.

Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden den gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

Hybridordning

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningsystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

Ytelsesordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.



Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Avkortning av pensjonsordningen i 2019

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Avtalefestet førtidspensjon (AFP)

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.

Konsolidering

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskapet utarbeides av HJR Holding AS.



Note 2 Lønnskostnader.

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	12 168 962	12 288 809
Arbeidsgiveravgift	1 929 218	1 947 534
Pensjonskostnader	1 239 217	1 087 464
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 619	521 932
Sum	15 383 015	15 845 739
Sysselsatte årsverk:	29	31

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

Ytelsesordningen

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.



	2022	2021
Pensjonsopptjening	45 045	160 236
Aktuarmessig amortisering	39 994	138 171
Renteeffekter	18 680	45 184
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		240 406
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	103 719	583 997
AGA effekter	8 985	28 964
Aktuarberegnet pensjonskostnad	112 704	612 961

Pensjonsforpliktelse per 31.12	2 673 782	2 465 127
Pensjonsmidler per 31.12	2 580 000	2 635 000
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	93 782	-169 873
Ikke resultatført estimatavvik	-885 736	-623 444
Netto balanseført pensjonsforpliktelse 31.12	-791 954	-793 317

Demografiske data

Antall yrkesaktive	1	4
Dødelighetstabell	K2013BE	K2013BE

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,00 %	2,00%
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,90 %	2,40%
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50%
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,00%
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,25%

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.8, og er justert for selskappspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	58 761 070	187 691	58 948 761
+ tilgang kjøpte driftsmidler	380 590	160 666	541 256
= Anskaffelseskost 31.12.22	59 141 660	348 357	59 490 018
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	6 349 454	172 839	6 522 293
= Bokført verdi 31.12.22	52 792 206	175 518	52 967 724
Årets ordinære avskrivninger	2 630 988	19 093	2 650 081
Økonomisk levetid	25 år Lineær	5 år Lineær	



Note 4 Bundne midler

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	370 078	593 499

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 6.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	845 373	446 633
Endring i utsatt skattefordel	-312 434	-368 677
Skattekostnad ordinært resultat	532 939	77 956
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 416 636	352 459
Permanente forskjeller	5 813	1 885
Endring i midlertidige forskjeller	1 420 154	1 675 807
Skattepliktig inntekt	3 842 603	2 030 151
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	845 373	446 633
Sum betalbar skatt i balansen	845 373	446 633

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	-4 804 161	-3 381 310	1 422 851
Fordringer	-11 974	-16 034	-4 060
Pensjonspremie/- forpliktelse	791 954	793 317	1 363
Sum	-4 024 181	-2 604 027	1 420 154
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 024 181	-2 604 027	1 420 154
Utsatt skattefordel (22 %)	-885 320	-572 886	312 434

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2022	2021
Fordringer konsernselskap		
Kortsiktige fordringer konsernselskap	40 513	0
Sum fordring til konsernselskap	40 513	0
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	0	1 430 356
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	6 139	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	9 136 422	9 761 126
Sum gjeld konsernselskap	9 142 561	11 191 482

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem.



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	1 045 674	-1 501 680	-356 006
Årsresultat			1 883 697	1 883 697
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 045 674	382 017	1 527 690



Note 8 Gjeld og sikkerhetsstillelser

Gjeld sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	41 636 387	43 093 055
Sum lån sikret ved pant	41 636 387	43 093 055
Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant		
Fast Eiendom	52 792 206	55 042 604
Sum Eiendeler sikret ved pant	52 792 206	55 042 604
Gjeld som forfaller senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjon	34 353 047	35 809 715

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.

Pennco Dokumentnøkkel: EAOT4-U1XU-UP10-N8E03-UJF8Y5-P88ZW



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."

Ann-Kristin Dyre

Styremedlem

På vegne av: Læringsverkstedet AS

Serienummer: 9578-5995-4-480912

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-26 08:06:45 UTC



Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-05-26 10:10:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EAOT4-UTXIX-UP1C-N8E03-UF8Y5-P88ZW

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>