



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John M Tamlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 463 746	1 278 154
Offentlig tilskudd	1	7 526 828	6 645 280
Sum inntekter		8 990 574	7 923 434
Kostnader			
Varekostnad		141 029	109 609
Lønnskostnad	2	6 269 205	5 542 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	36 724
Annen driftskostnad		2 207 726	1 872 757
Sum kostnader		8 654 684	7 561 732
Driftsresultat		335 891	361 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 699	
Sum finansinntekter		4 699	
Netto finans		4 699	
Ordinært resultat før skattekostnad		340 589	361 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 589	361 701
Årsresultat		340 589	361 701
Årsresultat etter minoritetsinteresser		340 589	361 701
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		340 589	361 701
Sum overføringer og disponeringer		340 589	361 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	508 366	545 090
Sum varige driftsmidler		508 366	545 090
Sum anleggsmidler		508 366	545 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 540	18 892
Andre kortsiktige fordringer		257 506	151 742
Sum fordringer		261 046	170 634
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 733 802	2 260 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 733 802	2 260 916
Sum omløpsmidler		2 994 848	2 431 550
SUM EIENDELER		3 503 213	2 976 640
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		272 136	612 726
Sum opptjent egenkapital		-272 136	-612 726
Sum egenkapital		2 326 350	1 985 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		172 295	143 891
Skyldig offentlige avgifter		343 017	240 130
Annen kortsiktig gjeld		661 552	606 858
Sum kortsiktig gjeld		1 176 863	990 879
Sum gjeld		1 176 863	990 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 503 213	2 976 640



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 639671

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John M Tammlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 03.08.2023

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: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 463 746	1 278 154
Offentlig tilskudd	1	7 526 828	6 645 280
Sum inntekter		8 990 574	7 923 434
Kostnader			
Varekostnad		141 029	109 609
Lønnskostnad	2	6 269 205	5 542 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	36 724
Annen driftskostnad		2 207 726	1 872 757
Sum kostnader		8 654 684	7 561 732
Driftsresultat		335 891	361 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 699	
Sum finansinntekter		4 699	
Netto finans		4 699	
Ordinært resultat før skattekostnad		340 589	361 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		340 589	361 701
Årsresultat		340 589	361 701
Årsresultat etter minoritetsinteresser		340 589	361 701
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		340 589	361 701
Sum overføringer og disponeringer		340 589	361 701



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 3 508 366 545 090
Sum varige driftsmidler 508 366 545 090

Sum anleggsmidler 508 366 545 090

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 3 540 18 892
Andre kortsiktige
fordringer 257 506 151 742
Sum fordringer 261 046 170 634

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 2 733 802 2 260 916
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 733 802 2 260 916

Sum omløpsmidler 2 994 848 2 431 550

SUM EIENDELER 3 503 213 2 976 640

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 30 000 30 000
Ikke registrert
selskapskapital 7 2 574 056 2 574 056
Annen innskutt egenkapital 7 -5 570 -5 570
Sum innskutt egenkapital 2 598 486 2 598 486

Opptjent egenkapital

Udekket tap 272 136 612 726
Sum opptjent egenkapital -272 136 -612 726

Sum egenkapital 2 326 350 1 985 760



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	172 295	143 891
Skyldig offentlige avgifter	343 017	240 130
Annen kortsiktig gjeld	661 552	606 858
Sum kortsiktig gjeld	1 176 863	990 879
Sum gjeld	1 176 863	990 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 503 213	2 976 640



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<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

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Klæbu barnehage AS**

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 463 747	1 278 154
Offentlig tilskudd	1	7 526 828	6 645 280
Sum driftsinntekter		8 990 575	7 923 434
Driftskostnader			
Varekostnad		141 029	109 609
Lønnskostnad	2	6 269 205	5 542 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	36 724
Annen driftskostnad		2 207 726	1 872 757
Sum driftskostnader		8 654 684	7 561 732
DRIFTSRESULTAT		335 891	361 701
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 699	0
Sum finansinntekter		4 699	0
NETTO FINANSPOSTER		4 699	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		340 589	361 701
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		340 589	361 701
ÅRSRESULTAT		340 589	361 701
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		340 589	361 701
SUM OVERF. OG DISP.		340 589	361 701



Klæbu barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	508 366	545 090
Sum varige driftsmidler		508 366	545 090
SUM ANLEGGSMIDLER		508 366	545 090
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		3 540	18 892
Andre kortsiktige fordringer		257 506	151 742
Sum fordringer		261 046	170 634
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 733 802	2 260 916
SUM OMLØPSMIDLER		2 994 848	2 431 550
SUM EIENDELER		3 503 213	2 976 640
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(272 137)	(612 726)
Sum opptjent egenkapital		(272 137)	(612 726)
SUM EGENKAPITAL		2 326 350	1 985 760
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		172 295	143 891
Skyldig offentlige avgifter		343 017	240 130
Annen kortsiktig gjeld		661 552	606 858
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 176 863	990 879
SUM GJELD		1 176 863	990 879
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 503 213	2 976 640

Klæbu, 3.05.2023

Brit Kari Brevik
Daglig leder

Grete A. Tronvoll
Styrets Leder

Lisbeth E. Halvorsen
Styremedlem

John Magnar Tamlag
Styremedlem

Grethe Strand
Styremedlem



Klæbu barnehage AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Offentlig tilskudd

Kommunalt driftstilskudd	6 959 492	6 268 121
Ref. søskenmoderasjon	102 182	163 488
Ref. red. foreldrebetaling	63 462	0
Ekstramidler spes.ped	156 852	55 216
Koronakompensasjon	146 878	44 795
Andre Tilskudd	94 892	112 199
Offentlig tilskudd	7 523 758	6 643 819

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	5 144 323	4 566 381

Noter for Klæbu barnehage AS

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Noter 2022

Arbeidsgiveravgift	766 801	679 880
Pensjonskostnader	276 620	222 954
Andre lønnsrelaterte ytelser	81 460	73 426
Totalt	6 269 205	5 542 642

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	587 935
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	587 935
Akk. av/nedskr. pr 1/1	42 845
+ Ordinære avskrivninger	36 724
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	79 568
Balanseført verdi pr 31/12	508 367
Prosentstans for ord.avskr	5-10

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 203 599 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 146 917.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Betel Menighetssenter	881 009 102	30 100,00 %

Noter for Klæbu barnehage AS

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Noter 2022

Note 7 - Ikke registrert selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	2 604 056	0	-5 570	-612 726
+Fra årets resultat			0	340 589
=Pr 31.12.	2 604 056	0	-5 570	-272 136

Klæbu Barnehage AS ble stiftet og aksjer tegnet av Betel Menighetssenter i juni 2019. Driften av barnehagen ble overtatt fra og med september 2019.

Midler akkumulert gjennom barnehagedriften er deretter blitt overført til barnehagen. Netto verdi overført utgjør kr 2 574 056, og stå bokført som ikke registrert selskapskapital.

Annen innskutt egenkapital med "negativ" verdi er omkostninger ved stiftelsen av selskapet.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Klæbu Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Klæbu Barnehage AS som viser et overskudd på kr 340 589. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Mellomila 93A
7018 Trondheim

Telefon: 97 03 49 56
E-post: harry@eiderevisjon.no

Foretaks nr.: 972 407 208
Bankgiro: 4200.41.27 484

Statsautorisert revisjonsselskap
Statsautorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 19. mai 2023
Eide Revisjon AS

Harry Eide
Statsautorisert revisor