

ÅRSREGNSKAP 2023

Solstua Barnehage AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

Solstua Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	694 608	725 449
Kommunale driftstilskudd	1	4 267 969	3 626 256
Sum driftsinntekter		4 962 577	4 351 705
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	4 123 800	3 495 322
Avskrivning av driftsmidler	1, 3	13 178	3 472
Annen driftskostnad		710 604	904 153
Sum driftskostnader		4 847 582	4 402 947
Driftsresultat		114 996	-51 242
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 815	6 962
Annen rente- og finanskostnad		35	0
Resultat av finansposter		23 780	6 962
Ordinær resultat før skattekostnad		138 776	-44 280
Resultat		138 776	-44 280
Årsresultat		138 776	-44 280
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		138 776	0
Overført fra annen egenkapital		0	44 280
Sum overføringer		138 776	-44 280

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Ventilasjon i leid lokale		103 549	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		52 710	13 888
Sum varige driftsmidler	1, 3	<u>156 259</u>	<u>13 888</u>
Sum anleggsmidler		<u>156 259</u>	<u>13 888</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	245 307	276 395
Sum fordringer		<u>245 307</u>	<u>276 395</u>
Bankinnskudd		1 583 685	1 416 318
Sum omløpsmidler		<u>1 828 992</u>	<u>1 692 713</u>
Sum eiendeler		<u>1 985 251</u>	<u>1 706 602</u>

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 153 555	1 014 779
Sum opptjent egenkapital		1 153 555	1 014 779
Sum egenkapital		1 183 555	1 044 779
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		190 082	86 238
Skyldig offentlige avgifter		214 080	178 994
Annen kortsiktig gjeld		397 534	396 591
Sum kortsiktig gjeld		801 697	661 822
Sum gjeld		801 697	661 822
Sum egenkapital og gjeld		1 985 251	1 706 602


Hagan, 04.03.2024

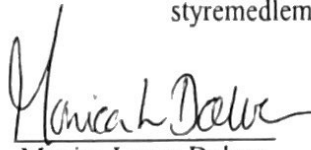
Styret i Solstua Barnehage AS


Mariann Slette Våge
styrets leder


Yvonne Flyrdal
styremedlem


Lisbeth Granum-Tinholt
styremedlem


Anita Abraham
styremedlem


Monica Lange Dølven
daglig leder

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper og endring i prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Det er ingen endring i prinsipper fra foregående år.

Prinsipper for inntektsføring

Selskapet mottar tilskudd til drift fra kommunen til drift av barnehage. Inntektsføring av driftstilskudd skjer ved innbetaling, men slik at tilskuddet periodiseres til de måneder tilskuddet gjelder.

Foreldrebetaling inntektsføres når den er opptjent.

Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer inngår krevet merverdiavgiftskompensasjon og forskuddsbetalte kostnader, oppført til beregnet verdi.

Varige driftsmidler

Løsøre som eies av selskapet og har varig økonomisk verdi, balanseføres.

Investering i ventilasjonsanlegget i 2018 i det leide bygget ble balanseført og kostnadsført over antatt økonomisk levetid, se note 3.

For grillhytte ble anskaffelseskosten i 2020 og 2021 nedskrevet med de særlige tilskudd som var øremerket. Vedlikehold i lokalene er vurdert som kostnad i året vedlikeholdet er utført.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, mv.

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 074 303	2 680 426
Folketrygdavgift	504 244	416 591
Pensjonskostnader	501 276	343 580
Andre ytelser	43 977	39 535
Sum	4 123 800	3 480 132
Antall årsverk utført av ansatte	5	5

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Ventilasjon	Grillhytte	Påkostning leid bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	77 933	134 200	0	0	212 133
Tilgang i året	52 000	0	0	103 549	155 549
Nedskrevet med tilskudd	0	0	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	129 933	134 200	0	103 549	367 682
Samlede avskrivninger	-77 223	-134 200	0	0	-211 423
Balanseført verdi 31.12.	52 710	0	0	103 549	156 259
Årets ordinære avskrivning	13 178	0	0	0	13 178

Økonomisk levetid 3 til 6 år

Avskrivningsplan Lik skattemessig saldoavskrivning

Under vurdering av krav til innemiljø for barnehage, ble ventilasjon tatt til kostnadsføring over fire år. Anskaffelseskost for grillhytte ble redusert med tilskudd.

Bygging av rom i 2. etasje skal tas i bruk og avskrives fra 2024.

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000 og består av 1.000 aksjer hver pålydende kr 30.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	Antall aksjer	Eierandel
Holum Skog Velforening	500	50 %
Skillebekk Vel	500	50 %

Nærstående parter

Solstua Barnehage AS leier lokaler som er eiet av de to velforeningene som er aksjeeiere. Leien er fastsatt ut fra prinsippet om "armlengdes avstand".

Note 5 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2022	30 000	0	1 014 779	1 044 779
Årets resultat			138 776	138 776
Foreslått utbytte			0	0
Egenkapital pr 31.12.2023	30 000	0	1 153 555	1 183 555

Årsregnskapet er avlagt etter forutsetningen om fortsatt drift.