

**Årsregnskap 2022
for
SiA**

Foretaksnr. 950437537



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	75 061 260	59 263 732
Medlemsskap, kontingenter		18 813 622	12 288 354
Husleie fra studenter		82 682 452	76 044 915
Andre leieinntekter	2	10 594 170	9 619 981
Offentlige tilskudd	3	63 526 117	70 983 802
Inntektsføring av offentlig tilskudd	4	4 650 048	4 650 048
Semesteravgift	5	14 482 670	14 341 450
Annen driftsinntekt		10 379 999	10 031 750
Sum driftsinntekter		280 190 337	257 224 032
Driftskostnader			
Varekostnad		36 928 101	30 138 075
Personalkostnader	6,7	108 470 743	95 072 999
Lokalkostnader	8	43 349 661	49 974 849
Studentsosiale tiltak	9	5 149 074	8 109 687
Avskrivning på varige driftsmidler	10	32 404 109	26 039 438
Annen driftskostnad		41 360 881	36 275 950
Tap på krav	11	63 083	87 770
Sum driftskostnader		267 725 652	245 698 768
DRIFTSRESULTAT		12 464 685	11 525 264
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter		1 077 374	281 528
Finanskostnader		7 743 225	8 773 987
NETTO FINANSPOSTER		-6 665 851	-8 492 459
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 798 834	3 032 805
Skattekostnad på ordinært resultat	12	74 829	51 334
ORDINÆRT RESULTAT		5 724 005	2 981 471
ARSRESULTAT		5 724 005	2 981 471
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		5 724 005	2 981 471

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		1 154 492	1 154 492
Sum immaterielle eiendeler		1 154 492	1 154 492
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10,13	634 467 258	683 800 229
Anlegg under utførelse	14	167 184 205	7 012 125
Inventar, utstyr, biler	10	23 798 170	20 179 192
Sum varige driftsmidler		825 449 634	710 991 547
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	21	9 140 407	0
Investeringer i aksjer og andeler	15	20 000	20 000
Pensjonsmidler	6,7	4 530 833	8 914 384
Andre fordringer		975 583	1 012 860
Sum finansielle anleggsmidler		14 666 823	9 947 245
SUM ANLEGGSMIDLER		841 270 949	722 093 284
OMLØPSMIDLER			
Varer		8 292 010	8 353 865
Fordringer			
Kundefordringer	11	5 649 434	2 455 215
Andre fordringer		1 872 981	1 916 316
Sum fordringer		7 522 415	4 371 531
Bankinnskudd, kontanter o.l.	16	46 678 819	51 314 593
SUM OMLØPSMIDLER		62 493 244	64 039 989
SUM EIENDELER		903 764 193	786 133 272

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		7 000 000	7 000 000
Sum innskutt egenkapital		7 000 000	7 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	210 766 804	190 042 799
Sum opptjent egenkapital		210 766 804	190 042 799
SUM EGENKAPITAL		217 766 804	197 042 799
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Statstilskudd studentboliger	4,13	247 263 666	168 647 554
Spillemidler Spicheren	13	0	15 000 000
Investeringsfond studenttiltak		1 976 881	2 852 281
Kulturfond		3 731 713	3 926 263
Andre avsetninger for forpliktelser		11 243 825	7 977 036
Sum avsetning for forpliktelser		264 216 084	198 403 133
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13,18	295 687 480	332 104 363
Sum annen langsiktig gjeld		295 687 480	332 104 363
SUM LANGSIKTIG GJELD		559 903 564	530 507 496
KORTSIKTIG GJELD			
Byggelån	19	41 209 979	0
Leverandørgjeld		31 679 366	12 635 821
Betalbar skatt	10	74 834	51 321
Skyldig offentlige avgifter		7 428 662	4 099 431
Annen kortsiktig gjeld	20	45 700 983	41 796 412
SUM KORTSIKTIG GJELD		126 093 824	58 582 985
SUM GJELD		685 997 389	589 090 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		903 764 193	786 133 280


Jakob Mæland


Børre Bastigkeit


Sofie Søndergaard Klit


Thomas Johnsen


Kjetil Hellang


Veslemøy Rabe


Greta Hilding


Mona Holta Holen


Claudia Lygre

Noter 2022

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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på realisasjonstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Semesteravgift

Semesteravgift inntektsføres når den innbetales.

Offentlige tilskudd

Offentlige tilskudd har ulike regnskapsmessig behandling. Prinsippene fremgår av note 3 og note 4.

Husleieinntekter

Husleieinntekter resultatføres i takt med opptjening.

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.

Pensjonsforpliktelse

Fra 2022 har SiA kun innskuddsordning, og virksomheten har ingen pensjonsforpliktelse.

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres mot vedlikeholdsfondet. Det kostnadsføres løpende budsjettert langsiktig vedlikehold, beregnet pr bygg, mot vedlikeholdsfondet. Årlig faktisk utført langsiktig vedlikehold belastes tilsvarende fondet. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til kostpris.

Noter 2022

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende.

Sikring

Studentsamskipnaden benytter sikringsinstrumenter for å sikre fremtidige kostnader. Kontantstrømsikringen reflekteres ved at realiserte og urealiserte gevinster og tap på sikringsinstrumentene ikke resultatføres før det underliggende sikringsobjektet påvirker resultatregnskapet.

Leiekostnader

Leiekostnader kostnadsføres som ordinær driftskostnad i henhold til sammenstillingsprinsippet.

Noter 2022

Segmentering av regnskapet

Segmentregnskapet er basert på vårt driftsregnskap. Vi belaster indirekte kostnader på driftsavdelingene etter bestemte kriterier. Inntekter og kostnader er fordelt mellom segmentene studenter og ikke studenter. Hensikten med dette er å vise at offentlig støtte til studentvelferd kun benyttes til studentvelferd, og å vise at Studentsamskipnaden i Agder ikke mottar subsidier innen områder der SiA er i konkurranse med eksterne aktører.

	2022		2021	
	Student	Andre	Student	Andre
Inntekter				
Fristasjon	17 985 536	0	19 747 427	0
Semesteravgift	14 482 670	0	14 341 450	0
Driftstilskudd	5 588 470	18 805	6 488 483	29 595
(boligtilskudd)	4 650 048	0	4 650 048	0
(andre offentlige tilskudd)	18 759 914	24 337 073	23 622 556	24 134 087
Salgsinntekter	52 792 816	22 268 044	41 184 853	18 078 878
Andre inntekter	92 389 554	28 237 768	81 550 172	23 742 689
Sum inntekter	206 649 009	74 861 689	191 584 990	65 985 249
Kostnader				
Varekostnader	-27 841 478	-9 082 285	-22 201 391	-7 936 684
Personalkostnader	-70 924 571	-37 543 048	-63 445 245	-31 627 754
Administrasjon og driftskostnader	-74 064 207	-17 171 847	-78 755 257	-16 039 213
Avskrivning	-27 140 659	-5 263 449	-21 589 456	-4 449 982
Nedskrivning				
Sum driftskostnader	-199 970 914	-69 060 629	-185 991 350	-60 053 633
Driftsresultat	6 678 095	5 801 060	5 593 641	5 931 616
Finansinntekter og -kostnader				
Finansinntekter	866 408	210 967	231 580	49 948
Finanskostnader	-6 226 988	-1 516 245	-7 217 331	-1 556 655
Resultat av finansposter	-5 360 579	-1 305 279	-6 985 751	-1 506 708
Resultat før skattekostnad	1 317 516	4 495 781	-1 392 110	4 424 908
Skattekostnad	-38 616	-36 208	-26 717	-24 617
Årsresultat	1 278 899	4 459 574	-1 418 827	4 400 291

Noter 2022

Note 1 - Salgsinntekt

Fordeling pr. virksomhetsområde

År	2022	2021
Sia Trening	625 927	293 345
SiA Mat og drikke	37 912 071	22 576 865
SiA Barnehager	8 554 578	8 703 644
SiA Studentliv	2 814 961	1 229 057
Sia Bok	25 131 889	26 458 531
Andre	21 834	2 290
Sum Salgsinntekt	75 061 260	59 263 732

Note 2 - Andre leieinntekter

År	2022	2021
Leieinntekt ferieleiligheter	866 223	1 050 523
Garasjeutleie	68 560	68 608
Utleie Parkeringsplasser	941 856	858 540
Utleie lokaler SiA Trening	6 155 342	5 981 854
Utleie Studentsenteret- fra juli 2021	2 544 239	1 537 876
Annen leieinntekt	17 950	122 580
Sum Andre leieinntekter	10 594 170	9 619 981

Note 3 - Offentlige tilskudd

År	2022	2021
Tilskudd til barnehager	37 819 979	38 186 767
Tilskudd KD Covid-19	1 679 281	6 712 000
Statstilskudd Post 50 DIKU	5 607 275	6 518 078
Tilskudd fristasjon UiA	14 631 524	16 702 427
Tilskudd Helse SørØst	1 799 043	1 500 000
Kompensasjon Faste kostnader Covid-19	0	526 530
Tilskudd Helsedirektoratet	1 145 055	828 000
Tilskudd Statsforvalteren	247 500	
Andre offentlige tilskudd	596 460	10 000
Sum Offentlige tilskudd	63 526 117	70 983 802

Ordinære driftstilskudd inntektsføres i resultatregnskapet.

Tilskudd til studentboliger oppføres i balansen som langsiktig forpliktelse. Dette er tilskudd som må tilbakebetales i sin helhet dersom byggene selges eller bruken endres til annet formål. Tilskuddene inntektsføres over byggenes økonomiske levetid (jfr. egen note).

Spillemidler mottatt i forbindelse med bygging av Spicheren treningssenter (kr. 15.000.000) er klassifisert som langsiktig forpliktelse.

Tilskudd fristasjon UiA

SiA inngikk dagens fristasjonsavtale med UiA i august 2010. Prinsippene er at lokaler til bokhandel, kantine, SiAs kontorer og kulturhus på Kampus dekkes av UiA. Beløpet som dekker SiA sine lokalkostnader for nevnte periode fremgår her som Tilskudd fristasjon UiA.

Noter 2022

Note 4 - Inntektsføring av offentlig tilskudd til studentboliger

BYGG	GRUNNDATA					ÅR 2022		
	Første driftsår	Ferdig inntektsført år	Antall år	Oppr. statstilskudd	Årlig inntektsføring	Statstilskudd IB	Inntektsføring	Statstilskudd UB
BOLIG VEST								
Kristian IV's gate	1980	2041	61	5 500 000	90 164	1 713 114	-90 164	1 622 950
St Olavsvei 41-43	1975	2041	66	1 940 000	29 394	558 633	-29 394	529 090
Kongsgård Allè 7	1984	2036	52	5 400 000	103 846	1 453 849	-103 846	1 350 003
Kongsgård Allè 9	1983	2036	53	2 700 000	50 943	713 214	-50 943	662 271
Roligheden	1994	2045	51	17 600 000	345 098	7 937 236	-345 100	7 592 144
Gimle studentby byggetrinn 1:								
Pasifisten	2004	2054	50	7 437 000	148 740	4 759 668	-148 740	4 610 928
Korporalen	2004	2054	50	5 170 200	103 404	3 308 917	-103 404	3 205 513
Brigaderen	2004	2054	50	3 658 800	73 176	2 341 631	-73 176	2 268 455
Gardisten	2004	2054	50	10 340 400	206 808	6 617 891	-206 809	6 411 085
Løytnanten	2004	2054	50	5 170 800	103 416	3 309 328	-103 416	3 205 912
Kapteinen	2004	2054	50	4 603 200	92 064	2 946 037	-92 064	2 853 973
Obersten	2004	2054	50	3 658 800	73 176	2 341 631	-73 176	2 268 455
Generalen	2004	2054	50	3 280 800	65 616	2 099 701	-65 616	2 034 085
Gimle Studentby 2:	2011	2062	50	56 400 000	1 128 000	44 820 000	-1 128 000	43 692 000
Gimle studentby 3:	2015	2065	50	85 450 000	1 709 000	74 483 917	-1 709 000	72 774 917
Gimle studentby 4:	2023	2073	50	81 308 960				81 308 960
BOLIG ØST								
Grøm	1969	2041	72	1 000 000	13 889	263 888	-13 889	249 999
Løvås 1	1983	2053	70	5 200 000	74 286	2 302 853	-74 286	2 228 567
Løvås 2	1988	2065	77	4 700 000	61 039	2 624 676	-61 039	2 563 637
Tele studentby 1 *	1994	2045	51	8 000 000	156 863	3 607 839	-156 863	3 450 976
Tele studenby 3	2023	2045	22	1 958 200				1 958 200
Tele studentby 2*	1972	2043	71	1 500 000	21 127	443 695	-21 127	422 532
Sum				321 977 160	4 650 049	168 647 554	4 650 048	247 263 666

Statstilskuddet til studentboliger er klassifisert som langsiktig gjeld/forpliktelse. Statstilskuddet inntektsføres lineært over det aktuelle byggets levetid.

Delte i tråd med NRS 4 om offentlige tilskudd. Inntektsføringen fremkommer i egen linje i resultatregnskapet.

Kunnskapsdepartementet har pålagt studentsamskipnader å følge denne regnskapspraksis. Kunnskapsdepartementet har imidlertid ikke vært villig til å redusere tilbakebetalingsplikt i samsvar med inntektsføringen. Det vil således være differanse mellom den tilbakebetalingsplikt som måtte oppstå ved salg av en eiendom og bokført forpliktelse i regnskapet.

* Tilskuddet til Tele studentby er overført fra Hauglandsheia og Groos, som ble solgt i 2010 og 2015.

Noter 2022

Note 5 - Semesteravgift

INSTITUSJON	Våren 2022	Høsten 2022	Totalt 2022	Våren 2021	Høsten 2021	Totalt 2021
Universitetet i Agder	6 352 045	6 753 140	13 105 185	6 257 470	6 844 805	13 102 275
NLA Gimlekollen	179 935	229 405	409 340	139 195	129 980	269 175
Folkeuniversitetet Sørlandet	4 365	0	4 365	7 275	5 335	12 610
Noroff	59 170	51 980	111 150	47 530	70 810	118 340
Ansgar Teologiske Høgskole	157 625	161 020	318 645	172 660	162 475	335 135
Fagskolen i Agder	243 955	290 030	533 985	228 920	274 995	503 915
SUM	6 997 095	7 485 575	14 482 670	6 853 050	7 488 400	14 341 450
Semesteravgift	485	485	Gj.snitt	485	485	Gj.snitt
Antall studenter	14 427	15 440	14 934	14 130	15 440	14 785

Note 6 - Lønnskostnad og ytelse til ledende personer

SiA har hatt 149 årsverk i regnskapsåret. I tillegg utførte midlertidig ansatte 5 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	90 274 844	81 246 499
Arbeidsgiveravgift	13 650 545	11 526 857
Pensjonskostnader	9 047 565	6 278 972
Refusjoner vedr. arbeid	-8 780 815	-6 855 480
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 278 604	2 876 152
Totalt	108 470 743	95 072 999

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 268 124
Styremedlemmer	372 332

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	306 360
Andre tjenester	118 593
Samlet honorar til revisor	424 953

Noter 2022

Note 7 - Pensjonsordning

SiA er omfattet av kravet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningene i SiA tilfredsstiller kravene i denne lov.

Alle ansatte i SiA er fra april 2022 omfattet av innskuddsordning i Storebrand. Ytelsesordningen er avvirket, og SiA har ingen pensjonsforpliktelse overfor nåværende, eller tidligere ansatte.

31.12.2022 er det bokført premiefond som er overført fra ytelsesordning, til innskuddsordningen, på 4 530 833 i SiA.

Note 8 - Lokalkostnader

År	2022	2021
Leie lokaler	408 399	771 828
Leie lokaler fristasjon 1)	14 903 438	18 682 452
Vann, kloakk, renovasjon, festeavgift	8 245 370	8 388 796
Alarm og vakthold	1 604 067	1 591 857
Strøm og fjernvarme	7 896 708	9 923 807
Renhold	6 558 435	7 253 413
Løpende vedlikehold	3 733 243	3 362 696
Andre lokalkostnader	0	0
Sum lokalkostnader	43 349 661	49 974 849

Betydelige leieavtaler:

Utleier	Leiebeløp 2022	Leiebeløp 2021	Leieavtalens varighet
UiA, Kampus Kristiansand	6 448 751	10 191 940	Løpende
UiA, Kampus Grimstad	8 454 683	8 490 511	Løpende

1) SiA sender UiA en faktura på tilskudd, se note 3

Note 9 - Studentsosiale tiltak

År	2022	2021
Studentsosiale tilskudd	1 850 870	2 600 000
Lokalleie	189 600	180 199
Helsekassa	475 558	420 206
Annet	2 633 045	4 909 283
Sum Studentsosiale tiltak	5 149 074	8 109 687

Noter 2022

Note 10 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Tomter og bygg	Transportmidler	Totalt
Anskaffelser				
Anskaffelser pr. 01.01.22	52 564 115	885 645 706	2 386 723	940 596 544
+ Tilgang	8 475 471	969 494	253 000	9 697 964
- Avgang	-10 083 040	-42 730 599	0	-52 813 639
Anskaffelseskost pr. 31.12.22	50 956 546	843 884 601	2 639 723	897 480 869
Oppskrivninger				
Oppskrivninger pr. 01.01.22	0	49 125 450	0	49 125 450
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	-1 713 950	0	-1 713 950
Oppskrivninger pr. 31.12.22	0	47 411 500	0	47 411 500
Av- og nedskrivninger				
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.22	33 278 411	250 974 059	1 493 211	285 745 682
Ordinære avskrivninger	7 678 735	23 739 545	270 832	31 689 113
Avskrivning på oppskrivninger	0	714 996	0	714 996
Nedskrivning på varige driftsmidler	0	0	0	0
Tilbakeført ved avgang	-9 986 907	-18 730 155	0	-28 717 062
Inntektsføring av investeringstilskudd	-2 936 202	0	0	-2 936 202
Akk. av- og nedskrivning er 31.12.22	28 034 037	256 828 860	1 764 044	286 626 941
Bokført verdi pr. 31.12.2022	22 922 508	634 467 240	875 679	658 265 428

Note 11 - Tap på krav

År	2022	2021
Tap på fordringer	63 083	87 770
Avsatt til tap på fordringer	0	0
Sum Tap på krav	63 083	87 770

Samlet avsatt til tap på fordringer utgjør pr 31.12.2022 kr 800.000,-

Noter 2022

Note 12 - Skattekostnad på ordinært resultat

Beregning av skatt 2022

Betalbar skatt

22 % inntektsskatt av	kr	-	0
0,25 % formuesskatt av	kr	29 931 489	74 829
Betalbar skatt			74 829
Endring utsatt skatt/skattefordel			
For mye avsatt skatt i 2021			-5
Årets skattekostnad			74 824

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Vedlikeholdsfond	10 977 635	7 274 348
Statstilskudd til studentboliger	247 263 666	168 647 554
Spillemidler Spicheren	0	15 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	295 687 480	332 104 363
Totalt	553 928 781	523 026 265

Spillemidlene som SiA mottok fra Kulturdepartementet i forbindelse med oppføringen av Spicheren i 2002, er i 2022 overført annen egenkapital, da det ikke lenger hefter noen krav fra Kulturdepartementet til midlene.

Pantesikret gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	295 687 480	332 104 363
Sum gjeld pantesikret	295 687 480	332 104 363

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

Roligheden	13 824 731	14 412 359
Kristian 4des gate	13 824 670	14 115 670
Kongsgård Allé 7	5 836 858	6 012 322
Kongsgård Allé 9	3 130 431	3 269 007
Spicheren	61 122 220	63 061 808
Gimle studentby 1	34 402 164	41 874 849
Gimle studentby 2	127 309 232	130 573 458
Hokus Pokus Grimstad	0	17 357 311
Tele studentby	92 161 072	93 788 576
Gimle studentby 3	136 277 560	139 481 247
Sum pantsatte eiendeler	487 888 938	523 946 607

Noter 2022

Note 14 - Anlegg under utførelse

	2022	2021
Anl under utførelse HokusPokus Krs	31 785	31 785
Anl. under utførelse Lund Torv	3 842 983	1 108 232
Anl. under utførelse Skippergata	2 010 884	0
Anl. under utførelse St.Olavs vei	166 481	0
Anl. under utførelse Gimle 4	161 132 073	5 872 109
Sum Anlegg under utførelse	167 184 205	7 012 125

Note 15 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Balanseført verdi	Markedsverdi
Andelsinnskudd SIN Innkjøpssamarbeid	5,9%	20 000	20 000
Samlet balanseført verdi		9 160 407	

Note 16 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd

År	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	3 680 227	3 578 497

Note 17 - Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	197 042 799	197 042 799
+Fra årets resultat	5 724 005	5 724 005
-Til årets resultat	0	0
+/-Andre transaksjoner:)	15 000 000	15 000 000
Pr 31.12.	217 766 804	217 766 804

Noter 2022

Note 18 - Gjeld til kredittinstitusjoner

År	2022	2021
Husbanklån	267 987 480	288 888 930
Lån Nordea	27 500 000	32 500 000
Lån Sparebanken Sør	200 000	200 000
Sum Øvrig langsiktig gjeld	295 687 480	332 104 363

Neste års avdrag på langsiktige lån er klassifisert som kortsiktig gjeld. Utgjør 20 mill.kroner. Omklassifiseringen er i sin helhet bokført under Husbanklån.

Av våre langsiktige lån er ca 65% sikret med fastrenteavtaler med ulik løpetid og rente.

Note 19 - Byggelån

I forbindelse med byggeprosjektet Gimle 4, er det opprettet byggelån i Nordea. Byggelånet vil bli innfridd når prosjektet ferdigstilles, til studiestart augsut 2023. Prosjektet er godkjent for langsiktig finansiering i Husbanken.

Note 20 - Annen kortsiktig gjeld

ÅR	2022	2021
Neste års avdrag langsiktig gjeld	20 887 214	20 064 741
Skyldig feriepenge	9 069 475	7 964 197
Forskudd kunder	2 339 147	1 927 783
Forskudd tilskudd	6 643 893	6 146 812
Skyldig renter	1 406 052	1 249 268
Annet	5 355 202	4 443 610
Sum Annen kortsiktig gjeld	45 700 983	41 796 412

Note 21 - Investeringer i foretak i samme konsern

Som et resultat av ny barnehagelov, har SiA stiftet to nye aksjeselskap. Hokus Pokus Kristiansand AS og Hokus Pokus Grimstad AS. Begge selskapene er 100% eiet av SiA. Fra 01.01.2023 vil barnehagevirksomheten overdras til de nye selskapene.

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		5 798 834	3 032 805
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		0	-75 000
+ Ordinære avskrivninger		32 404 109	26 039 438
+/- Endring i varelager		61 855	296 315
+/- Endring i kundefordringer		-3 194 220	1 733 866
+/- Endring i leverandørgjeld		19 043 545	-7 785 138
+/- Endringer i pensjonsavsetninger		4 383 551	1 499 551
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		88 076 050	-18 116 500
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		146 573 724	6 625 336
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-146 862 196	-64 778 175
- Innbet. ved salg av aksjer og andeler		-9 140 407	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-156 002 603	-64 778 175
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbet. ved opptak av ny kortsiktig gjeld		41 209 979	0
- utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-36 416 883	5 315 433
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		4 793 096	5 315 433
= Netto endring i kontanter mv		-4 635 782	-52 837 405
+ Beholdning av kontanter 01.01.		51 314 593	104 151 999
Sum kontantstrømsanalyse		46 678 811	51 314 593
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		42 998 592	47 736 096
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		3 680 227	3 578 497
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		46 678 819	51 314 593