



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 530 894  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FJELLDAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kanefarten 13  
1739 BORGENHAUGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Eirik Husby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 08.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 075 709	9 465 853
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 075 709</b>	<b>9 465 853</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		162 214	133 980
Lønnskostnad	2, 3, 4	7 611 877	7 509 475
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	168 786	166 386
Annen driftskostnad	6	1 446 160	1 551 749
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 389 037</b>	<b>9 361 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>686 672</b>	<b>104 263</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 652	11 943
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 652</b>	<b>11 943</b>
Annen rentekostnad		55 754	70 385
Annen finanskostnad		500	500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 254</b>	<b>70 885</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-54 602</b>	<b>-58 942</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>632 071</b>	<b>45 321</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	139 055	9 971
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	200 000	
Annen egenkapital	9	293 016	35 350
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	38 027	159 225
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>38 027</b>	<b>159 225</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 467 991	2 624 689
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	70 368	82 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>	13	<b>2 538 359</b>	<b>2 707 146</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 576 386</b>	<b>2 866 371</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 521	
Andre fordringer	10	571 619	733 834
<b>Sum fordringer</b>		<b>596 139</b>	<b>733 834</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 616 895	2 514 544
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 616 895</b>	<b>2 514 544</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 213 034</b>	<b>3 248 378</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 789 421</b>	<b>6 114 749</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer a kr.1000,00)	9, 12	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 12	2 368 566	2 075 550
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 368 566</b>	<b>2 075 550</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9, 12	<b>2 768 566</b>	<b>2 475 550</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 736 132	2 013 908
Øvrig langsiktig gjeld		161 218	153 300
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 897 350</b>	<b>2 167 208</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 897 350</b>	<b>2 167 208</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	141 978	143 990
Betalbar skatt		17 857	
Skyldige offentlige avgifter		536 386	512 410
Utbytte		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 227 284	815 590
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 123 505</b>	<b>1 471 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 020 855</b>	<b>3 639 198</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 789 421</b>	<b>6 114 749</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 546099

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 530 894  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FJELLDAL BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kanefarten 13  
1739 BORGENHAUGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Eirik Husby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 30.06.2022

---

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: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	10 075 709	9 465 853
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 075 709</b>	<b>9 465 853</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		162 214	133 980
Lønnskostnad	2, 3, 4	7 611 877	7 509 475
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	168 786	166 386
Annen driftskostnad	6	1 446 160	1 551 749
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 389 037</b>	<b>9 361 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>686 672</b>	<b>104 263</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 652	11 943
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 652</b>	<b>11 943</b>
Annen rentekostnad		55 754	70 385
Annen finanskostnad		500	500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 254</b>	<b>70 885</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-54 602</b>	<b>-58 942</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	139 055	9 971
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	9	200 000	
Annen egenkapital	9	293 016	35 350
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>493 016</b>	<b>35 350</b>



Organisasjonsnr: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	38 027	159 225
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>38 027</b>	<b>159 225</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 467 991	2 624 689
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	70 368	82 456
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>13</b>	<b>2 538 359</b>	<b>2 707 146</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 576 386</b>	<b>2 866 371</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 521	
Andre fordringer	10	571 619	733 834
<b>Sum fordringer</b>		<b>596 139</b>	<b>733 834</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 616 895	2 514 544
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 616 895</b>	<b>2 514 544</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 213 034</b>	<b>3 248 378</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 789 421</b>	<b>6 114 749</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer a kr.1000,00)	9, 12	400 000	400 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>400 000</b>	<b>400 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 12	2 368 566	2 075 550
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 368 566</b>	<b>2 075 550</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>9, 12</b>	<b>2 768 566</b>	<b>2 475 550</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 736 132	2 013 908
Øvrig langsiktig gjeld		161 218	153 300
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 897 350</b>	<b>2 167 208</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 897 350</b>	<b>2 167 208</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	10	141 978	143 990
Betalbar skatt		17 857	
Skyldige offentlige avgifter		536 386	512 410
Utbytte		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 227 284	815 590
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 123 505</b>	<b>1 471 990</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 020 855</b>	<b>3 639 198</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 789 421</b>	<b>6 114 749</b>



Organisasjonsnr: 991 530 894  
FJELLDAL BARNEHAGE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

12.70

## Note

3

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	6291749.00	5931775.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	932105.00	925961.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	457190.00	597410.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-69167.00	54328.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7611877.00	7509474.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>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>

## Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Fjelldal Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Fjelldal Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 493 016. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



### 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert 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>

Fredrikstad, 16. mai 2022

Re-visjon AS

Robert Sundt  
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
[www.re-visjon.no](http://www.re-visjon.no)

Medlem av Revisorforeningen



## Noter 2021

### FJELLDAL BARNEHAGE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Offentlig tilskudd

Under driftsinntekter er det i 2021 mottatt og bokført kr 8 097 682 i offentlige tilskudd og refusjoner. Tilsvarende tall for 2020 var kr. 7 644 457.

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 291 749	5 931 775
Arbeidsgiveravgift	932 105	925 961
Pensjonskostnader	457 190	597 410
Andre ytelser / Refusjoner	(69 167)	54 328
<b>Sum</b>	<b>7 611 877</b>	<b>7 509 474</b>

## Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 786 000	521 958	5 307 958
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>4 786 000</b>	<b>521 958</b>	<b>5 307 958</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 293 223)	(476 376)	(2 769 599)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>2 492 777</b>	<b>45 582</b>	<b>2 538 359</b>
Årets avskrivninger	163 149	5 638	168 787
Økonomisk levetid	30 år	5-15 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 400	22 000
Andre tjenester	6 750	6 500
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>30 150</b>	<b>28 500</b>



## Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	632 071	45 321
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	44 910	29 069
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(595 814)	(74 390)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>81 167</b>	<b>0</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	17 857	
Sum	17 857	
+/- Endring i utsatt skatt	121 198	9 971
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>139 055</b>	<b>9 971</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	17 857	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>17 857</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(127 937)	(172 918)	44 980
Omløpsmidler	0	70	(70)
Skattemessig fremførbart underskudd	(595 814)	0	(595 814)
Sum midlertidige forskjeller	(723 751)	(172 848)	(550 904)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(159 225)</b>	<b>(38 027)</b>	<b>(121 198)</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	400 000	2 075 550	2 475 550
Årets resultat		493 016	493 016
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>400 000</b>	<b>2 368 566</b>	<b>2 768 566</b>

## Note 10 - Konsernmellomværende

Barnehagenett AS	2021	2020
Fordring	116 165	
Gjeld		5 367



## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 317 497. Skyldig skattetrekk er kr 301 870.

Selskapet inngår i konsernkontosystem med Nedre Glommen Holding AS (juridisk eier). Pr 31.12.2021 inkluderer bankinnskudd i Fjelldal Barnehage AS kr 3 299 398 som relaterer seg til konsernkontosystemet. Toppkonto i Nedre Glommen Holding AS hadde pr 31.12.21 et totalt innskudd på kr 41 407 519.

I regnskapet er dette klassifisert som bankinnskudd, men er i realiteten et mellomværende med kontoeier.

Som sikkerhet for konsernets mellomværende med banken, hefter selskapet solidarisk, samt at det er stilt sikkerhet med pant i:

### Borg Barnehager AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

### Nedre Glommen Eiendom AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.
- Eiendom gnr. 208 bnr. 1661 snr. 1, 2, 3, 4 og 5 i Fredrikstad pålydende kr. 15 mill
- Eiendom gnr. 2034 bnr. 55 i Sarpsborg pålydende kr. 5 mill
- Eiendom gnr. 1049 bnr. 426 i Sarpsborg pålydende kr. 6 mill

### Barnehagenett AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

### OPV 16 AS:

- Eiendom gnr 1, bnr, 856 og 3262 i Sarpsborg pålydende kr 70 mill.

### Tubus Barnehage Eiendom AS

- Eiendom gnr 2077, bnr 136 i Sarpsborg pålydende kr 15 mill.

### Dikeveien 50 Eiendom AS

- Eiendom gnr 731, bnr 60 i Fredrikstad pålydende kr 10 mill.

## Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000,00
<b>Sum</b>	<b>400</b>		<b>400 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nedre Glommen Holding AS	320	80,00%	Ordinære aksjer
Sørli, Bente (Daglig leder, Styremedlem)	80	20,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>400</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 736 132	2 013 908
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 736 132</b>	<b>2 013 908</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 467 991	2 624 689
<b>Sum</b>	<b>2 467 991</b>	<b>2 624 689</b>