



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B  
3033 DRAMMEN

### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 07.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 628 605	1 413 744
Offentlige tilskudd		8 481 017	8 303 256
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 109 622</b>	<b>9 717 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		144 042	133 001
Lønns - og personalkostnader	2	6 689 558	7 534 850
Avskrivning av driftsmidler	3	420 832	288 229
Annen driftskostnad		2 253 588	1 228 224
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 508 019</b>	<b>9 184 304</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>601 602</b>	<b>532 696</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	667
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>55</b>	<b>667</b>
Annen rentekostnad		141 012	92 743
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>141 012</b>	<b>92 743</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-140 957</b>	<b>-92 076</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	460 645	440 620



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 437 324	4 818 607
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		319 091	298 728
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 616	60 048
Andre kortsiktige fordringer	4	741 655	1 064 917
<b>Sum fordringer</b>		<b>750 271</b>	<b>1 124 965</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 207 197	2 510 390
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 207 197</b>	<b>2 510 390</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 957 467</b>	<b>3 635 354</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 713 883</b>	<b>8 752 690</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		34 400	30 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 400</b>	<b>30 900</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 431 674	2 971 029
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 431 674</b>	<b>2 971 029</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>3 466 074</b>	<b>3 001 929</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 393 160	3 776 960
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 393 160</b>	<b>3 776 960</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 393 160</b>	<b>3 776 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		562 942	888 874
Skyldig offentlige avgifter		545 695	395 370
Annen kortsiktig gjeld	6	746 012	689 556
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 648</b>	<b>1 973 800</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 247 808</b>	<b>5 750 760</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 713 883</b>	<b>8 752 690</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 881509

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B  
3033 DRAMMEN

#### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### 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, 18.08.2022



Organisasjonsnr: 971 499 346  
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 628 605	1 413 744
Offentlige tilskudd		8 481 017	8 303 256
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 109 622</b>	<b>9 717 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		144 042	133 001
Lønns - og personalkostnader	2	6 689 558	7 534 850
Avskrivning av driftsmidler	3	420 832	288 229
Annen driftskostnad		2 253 588	1 228 224
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 508 019</b>	<b>9 184 304</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>601 602</b>	<b>532 696</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	667
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>55</b>	<b>667</b>
Annen rentekostnad		141 012	92 743
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>141 012</b>	<b>92 743</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-140 957</b>	<b>-92 076</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	460 645	440 620
Overført fra annen egenkapital	5		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>



Organisasjonsnr: 971 499 346  
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 437 324	4 818 607
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		319 091	298 728
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		8 616	60 048
Andre kortsiktige fordringer	4	741 655	1 064 917
<b>Sum fordringer</b>		<b>750 271</b>	<b>1 124 965</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 207 197	2 510 390
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 207 197</b>	<b>2 510 390</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 957 467</b>	<b>3 635 354</b>

**SUM EIENDELER** **8 713 883** **8 752 690**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		34 400	30 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 400</b>	<b>30 900</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 431 674	2 971 029
Udisponert resultat			
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 431 674</b>	<b>2 971 029</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3 466 074</b>	<b>3 001 929</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 393 160	3 776 960
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 393 160</b>	<b>3 776 960</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 393 160</b>	<b>3 776 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		562 942	888 874
Skyldig offentlige avgifter		545 695	395 370
Annen kortsiktig gjeld	6	746 012	689 556
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 648</b>	<b>1 973 800</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 247 808</b>	<b>5 750 760</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 713 883</b>	<b>8 752 690</b>



Organisasjonsnr: 971 499 346  
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til årsmøtet i  
Røyseplassen Barnehage SA

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Røyseplassen Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 460 645. 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 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 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.

##### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



Revisorkollegiet

*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 revisors oppgaver og plikter se:

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

Drammen, 22. mars 2022

**Revisorkollegiet AS**

John Arild Delsbekk  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021

**Røyseplassen Barnehage Sa**

**3033 DRAMMEN**

**Org.nr. 971 499 346**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 628 605	1 413 744
Offentlige tilskudd		8 481 017	8 303 256
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 109 622</b>	<b>9 717 000</b>
Mat barn m.m.		144 042	133 001
Lønns - og personalkostnader	2	6 689 558	7 534 850
Avskrivning av driftsmidler	3	420 832	288 229
Annen driftskostnad		2 253 588	1 228 224
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 508 019</b>	<b>9 184 304</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>601 602</b>	<b>532 696</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	667
Annen rentekostnad		141 012	92 743
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-140 957</b>	<b>-92 076</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	460 645	440 620
<b>Sum overføringer</b>		<b>460 645</b>	<b>440 620</b>
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>			<b>Side 2</b>


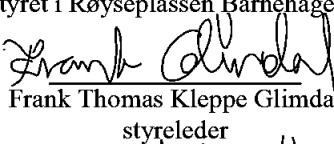
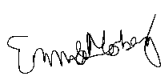

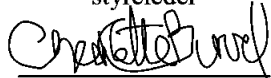
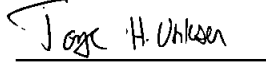


<b>Balanse</b>			
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 437 324	4 818 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		319 091	298 728
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 756 415</b>	<b>5 117 335</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 616	60 048
Andre kortsiktige fordringer	4	741 655	1 064 917
<b>Sum fordringer</b>		<b>750 271</b>	<b>1 124 965</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 207 197	2 510 390
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 957 467</b>	<b>3 635 354</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 713 883</b>	<b>8 752 690</b>
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler		34 400	30 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 400</b>	<b>30 900</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 431 674	2 971 029
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 431 674</b>	<b>2 971 029</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3 466 074</b>	<b>3 001 929</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 393 160	3 776 960
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 393 160</b>	<b>3 776 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		562 942	888 874
Skyldig offentlige avgifter		545 695	395 370
Annen kortsiktig gjeld	6	746 012	689 556
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 854 648</b>	<b>1 973 800</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 247 808</b>	<b>5 750 760</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 713 883</b>	<b>8 752 690</b>

Styret i Røyseplassen Barnehage Sa

 Stian Brastad Ramsfjell styremedlem	 Frank Thomas Kleppe Glimdal styreleder	 Emma Martin Molven Moberg styremedlem
 Elisabeth Bogstad styremedlem	 Charlotte Burud styremedlem	 Tonje Hofstad Ulriksen daglig leder



## Røyseplassen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	5 477 182	5 787 001
Arbeidsgiveravgift	787 176	745 948
Annen oppgavepliktige ytelser	6 223	13 692
Pensjonsforsikring	161 034	802 910
Andre personalkostnader	257 942	185 299
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>6 689 558</b>	<b>7 534 850</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt **14,75** årsverk



<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2021</b>
----------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 604 096	334 707	7 938 803
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		59 912	59 912
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>7 604 096</b>	<b>394 619</b>	<b>7 998 715</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	3 166 772	75 528	3 242 300
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>4 437 324</b>	<b>319 091</b>	<b>4 756 415</b>
Årets ordinære avskrivninger	381 283	39 549	420 832
Økonomisk levetid	10-25 år	3-10 år	

### Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2021</b>
Krav på tilskudd	148 103
Krav på refusjoner	35 799
Forskuddsbetalte kostnader	166 010
Til gode merverdiavgift	385 796
Andre kortsiktige fordringer	5 948
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>741 655</b>

### Note 5 Egenkapital

	<b>Andeler</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	30 900	2 971 029	3 001 929
+/- endring andelskapital	3 500		3 500
Årets resultat		460 645	460 645
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>34 400</b>	<b>3 431 674</b>	<b>3 466 074</b>

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 34 400** fordelt på **62** andeler, hvorav 1 er å kr. 2 900 og 61 er å kr 500 .  
Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



## Røyseplassen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2021</b>
Skyldig feriepenger	648 225
Påløpne renter	6 571
Påløpne kostnader	64 771
Forskudd fra kunder	26 444
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>746 012</b>

### Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 033 525** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 80, b.nr. 1 468 i DRAMMEN kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2021 **kr. 4 437 324**

Lånet i husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 186 455**

Lånet i DNB har en restsaldo pr 31.12.2021 på **kr. 3 206 705**



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Foreldrebetaling - Annen inntekt</b>		
3220 Foreldrebetaling	-1 712 223,00	-1 520 020,83
3229 Søskenmoderasjon	81 234,50	112 422,71
3230 Kostpenger	-149 024,00	-134 512,80
3233 Bleiepenger	-27 960,00	-10 020,00
3260 Foreldrebetaling, diverse	0,00	-19 313,40
3270 Moderasjon øk. vilkår	192 408,00	158 200,00
3650 Leieinntekt utenfor mva-området	0,00	-500,00
3900 Andre inntekter	-13 040,00	0,00
	<b>-1 628 604,50</b>	<b>-1 413 744,32</b>
<b>Offentlige tilskudd</b>		
3450 Kommunalt driftstilskudd	-7 924 569,00	-7 564 692,00
3453 Corona-tilskudd	-11 416,00	0,00
3455 Tilskudd Spes.ped midler	-224 216,00	-210 004,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-82 042,00	-82 449,00
3461 Tilskudd tapt foreldrebetaling	0,00	-195 624,00
3465 Ref. gratis kjernetid	-9 963,00	-152 674,50
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-197 303,00	-23 539,00
3475 Refusjon 19g	-18 436,00	-59 081,00
3490 Tilskudd minoritetsspråklig	-13 072,00	-15 192,00
	<b>-8 481 017,00</b>	<b>-8 303 255,50</b>
<b>Mat barn m.m.</b>		
4210 Matutgifter barn	123 948,88	129 023,22
4215 Tur/trivselskostnader	470,69	0,00
4220 Medisin/lege	5 843,04	0,00
4230 Bleier	13 779,32	3 977,36
	<b>144 041,93</b>	<b>133 000,58</b>
<b>Lønns - og personalkostnader</b>		
5000 Lønn pedagog og adm.	5 066 452,45	4 669 275,30
5011 Lønn vikar assistent	0,00	-3 911,20
5014 Vikarlønn	213 930,00	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	211,40	0,00
5050 Innleid personell, umva	0,00	965 933,53
5090 Påløpt lønn	0,00	396 221,51
5100 Timelønn	132 833,00	0,00
5102 Bonus m/feriepenger	50 000,00	0,00
5160 Timelønn øvingslærer	0,00	11 322,00
5190 Opptjente feriepenger	665 867,96	164 980,83
5210 Fri telefon	4 392,00	5 490,00
5250 Gruppelivsforsikring	6 223,29	0,00
5251 Gruppelivsforsikring	11 755,21	16 752,05
5270 Elektronisk kommunikasjon innb pl	0,00	3 294,00
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 1</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>5290</b> Motkonto - fordel i arb. forhold	-16 147,21	-8 550,05
<b>5297</b> Motkonto elektronisk komm.pl	0,00	-3 294,00
<b>5400</b> Arb avg.	0,00	612 985,33
<b>5401</b> Arbeidsgiveravgift	693 288,90	196 409,14
<b>5402</b> Reduksjon arbeidsgiveravgift	0,00	-44 320,00
<b>5405</b> Arb.g.avg. av feriepenger	93 887,49	-19 126,62
<b>5425</b> Kollektiv pensjonsforsikring	330 576,00	941 223,98
<b>5426</b> Refundert pensjonskostnad	-169 542,00	-138 313,73
<b>5427</b> Innber. kollektiv pensjon/AFP	148 639,00	664 094,70
<b>5428</b> Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-148 639,00	-664 094,70
<b>5800</b> Refusjon av sykepenger	-652 113,20	-351 045,00
<b>5810</b> NAV refusjon	0,00	-30 285,00
<b>5820</b> Refusjon arbeidsgiver avgift	-711 268,00	-448 139,00
<b>5821</b> Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	711 268,00	448 139,00
<b>5891</b> Refusjon lønn fra høyskoler og universit	0,00	-14 789,00
<b>5892</b> Ref. lønn praksis	0,00	-20 702,00
<b>5900</b> Gave til ansatte	93 174,56	39 982,80
<b>5910</b> Kantineutgifter	-2 490,92	3 611,54
<b>5912</b> Overtidsmat	0,00	2 141,00
<b>5920</b> Yrkesskadeforsikring	5 541,71	9 623,00
<b>5940</b> Bedriftshelsetjeneste	15 184,00	0,00
<b>5941</b> LONHO OU sluttvederlag	-1 850,46	18 939,42
<b>5942</b> AFP	80 948,00	86 111,00
<b>5950</b> Bedriftshelsetjenester	0,00	14 671,50
<b>5990</b> Annen personalkostnadf	67 435,54	10 218,95
	<b>6 689 557,72</b>	<b>7 534 850,28</b>
<b>Avskrivning av driftsmidler</b>		
<b>6000</b> Avskrivning bygg og anlegg.	381 283,00	252 250,00
<b>6010</b> Avskrivning inventar, utstyr og maskiner	39 549,00	35 979,00
	<b>420 832,00</b>	<b>288 229,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
<b>6320</b> Kommunale avgifter og renovasjon	51 223,72	29 645,84
<b>6340</b> Lys, varme	119 758,96	19 611,08
<b>6360</b> Renhold	64 458,07	175 656,43
<b>6361</b> Renholdsbyrå	215 712,74	45 574,06
<b>6380</b> Alarm/vakthold	13 304,03	2 030,28
<b>6390</b> Annen kostnad lokaler	0,00	9 667,85
<b>6400</b> Leie utstyr	10 304,00	4 528,12
<b>6410</b> Leasingleie	0,00	15 920,60
<b>6500</b> Leker og formingsmateriell	167 162,32	2 580,74
<b>6510</b> Leker og aktivitetsmateriell.	0,00	7 887,29
<b>6511</b> Barnebøker avg fritt	0,00	2 367,00
<b>6540</b> Inventar og rekvisita	61 953,78	33 697,61
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 2</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
6550 Data og teleutstyr (hardware)	106 301,52	548,88
6551 Datautstyr hardware	0,00	9 790,41
6552 Programvare software	0,00	82 906,68
6560 Rekvisita/matriell	107 765,80	4 402,79
6570 Arbeidsklær ikke oppg.pl.	8 876,88	62,28
6600 Vedlikehold	46 496,66	56 324,63
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	20 050,00	3 750,00
6620 Serviceavtaler	0,00	6 603,20
6640 Vedlikehold bygninger	0,00	64 573,71
6650 Vedlikehold uteområde	0,00	8 200,00
6695 Vedlikehold annet	128 324,87	5 147,92
6701 Honorar revisjon	32 790,40	76 532,80
6705 Honorar regnskap	147 937,60	98 855,60
6720 Andre fremmede tjenester	0,00	6 720,00
6730 Honorar annen bistand	1 200,00	0,00
6790 Innleid vikar	547 795,58	270 306,12
6791 Innleid andre ansatte	172 105,23	0,00
6800 Kontorrekvisita	17 033,29	9 185,99
6811 Lisenser	70 673,29	2 241,16
6840 Fagbøker,aviser	3 681,80	5 486,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	6 358,00	929,00
6870 UtdanningKurs	0,00	278,00
6875 Husholdning	0,00	63 896,20
6900 Telefon og internett	0,00	26 443,35
6903 Mobiltelefon	21 208,70	5 179,32
6910 Internett/datalinjer	11 990,00	3 435,29
6940 Porto	1 588,80	1 478,40
7100 Bilgodtgjørelse	0,00	1 339,60
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	2 979,30	9 216,18
7330 Reklamekostnader	0,00	8 293,50
7400 Kontingent, fradragsberettiget	1 500,00	1 500,00
7410 Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	1 197,00	0,00
7495 Kontingenter PBL	23 706,00	0,00
7500 Skadeforsikring bygg, eiendeler, barneul	17 567,00	17 183,00
7700 Bank- og kortgebyr	7 435,00	3 912,00
7740 Øresavrunding	0,58	-0,03
7770 Bankomkostningergebyr	0,00	7 273,00
7790 Annen kostnad, fradragsber. 25 mva	-1,08	1 962,14
7791 Annen kostnad, ikke fradragsber. 0 mva	0,00	-1 521,72
7798 Andre kostnader	43 147,82	13 657,96
7830 Endring avsetning tap kunder	0,00	2 963,84
	<b>2 253 587,66</b>	<b>1 228 224,10</b>

Røyseplassen Barnehage Sa

Side 3



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8050</b> Renteinntekt bank	-54,86	-667,10
	<u>-54,86</u>	<u>-667,10</u>
<b>Annen rentekostnad</b>		
<b>8150</b> Renter Husbanken	4 456,00	6 347,00
<b>8151</b> Rentekostnad banklån	135 097,04	49 100,54
<b>8152</b> Renter Banklån 1213 79 92629	0,00	36 331,43
<b>8155</b> Rentebelastning leverandører	1 458,86	964,25
	<u>141 011,90</u>	<u>92 743,22</u>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8960</b> Overført annen EK	460 645,15	440 619,74
	<u>460 645,15</u>	<u>440 619,74</u>
<b>Overført til udekket tap</b>		
<b>8998</b> Øresavrunning	0,00	-0,07
	<u>0,00</u>	<u>-0,07</u>
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 4</b>



<b>Balanse - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1100 Barnehagebygg	3 873 058,67	3 873 058,67
1102 Tekniske Installasjoner	790 694,40	790 694,40
1109 Akk. avskrivninger bygninger	-481 267,98	-99 984,98
1130 Opprustning uteområde 20082014	254 839,20	254 839,20
	<u>4 437 324,29</u>	<u>4 818 607,29</u>
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1250 Inventar og leker	384 034,20	324 122,20
1259 Akk. avskrivninger inventar	-64 943,00	-25 394,00
	<u>319 091,20</u>	<u>298 728,20</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	8 615,50	60 047,75
	<u>8 615,50</u>	<u>60 047,75</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1579 Andre kortsiktige fordringer	5 948,00	0,00
1670 Krav på offentlig tilskudd	148 103,00	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	166 009,52	108 030,68
1770 Refusjonskrav	35 799,20	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	385 795,63	945 937,38
2930 Skyldig lønn	0,00	10 948,95
	<u>741 655,35</u>	<u>1 064 917,01</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1920 Bank, driftskonto	1 695 160,74	1 112 006,19
1925 SU konto 1506.18.89687, company 711	12 018,95	7 906,19
1930 Bankkort - 1506 16 20092	1 435,14	3 304,21
1940 Plasseringskonto 1506 16 20068	34 698,96	34 644,10
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	302 553,82	197 334,82
1960 Gammel OCR-konto 1506 16 20084	1 161 329,03	1 155 194,03
	<u>3 207 196,64</u>	<u>2 510 389,54</u>
<b>Andeler</b>		
2030 Andel	-34 400,00	-30 900,00
	<u>-34 400,00</u>	<u>-30 900,00</u>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	-3 431 674,49	-2 971 029,27
	<u>-3 431 674,49</u>	<u>-2 971 029,27</u>
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
2241 Husbanklån	-186 455,00	-335 619,00
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 1</b>



<b>Balanse - spesifikasjon</b>		
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>2250</b> Lån bank 1636.23.08007	-3 206 705,00	-3 441 341,00
	<u>-3 393 160,00</u>	<u>-3 776 960,00</u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> Leverandørgjeld	-562 941,52	-888 874,06
	<u>-562 941,52</u>	<u>-888 874,06</u>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
<b>2600</b> Forskuddstrekk	-290 413,00	-185 194,00
<b>2771</b> Skyldig arbeidsgiveravgift	-163 882,54	-131 046,48
<b>2785</b> Arb.g.avg. av påløpne f.p	-91 399,89	-79 129,56
	<u>-545 695,43</u>	<u>-395 370,04</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
<b>1572</b> Forskudd lønn	0,00	-12 009,00
<b>2900</b> Forskudd fra kunder	-26 443,90	-44 618,50
<b>2910</b> Gjeld til ansatte/foreldre	0,00	-1 479,00
<b>2941</b> Skyldige feriepenger	-648 225,22	-561 202,35
<b>2950</b> Påløpte renter	-6 571,25	-6 839,75
<b>2960</b> Påløpte kostnader	-64 771,17	-63 407,75
	<u>-746 011,54</u>	<u>-689 556,35</u>
<b>Røyseplassen Barnehage Sa</b>		<b>Side 2</b>