



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	985 315 744
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS
Forretningsadresse:	Mellomila 34 7018 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

### 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:	Shobha Dey
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 02.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		188 781	289 282
Annen driftsinntekt		1 431 036	1 663 901
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 619 817</b>	<b>1 953 183</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		106 503	110 997
Lønnskostnad	4	1 269 938	1 250 051
Annen driftskostnad	4	284 663	285 169
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 661 104</b>	<b>1 646 217</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 287</b>	<b>306 966</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		312	367
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>312</b>	<b>367</b>
Annen rentekostnad		180	2 163
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>180</b>	<b>2 163</b>
<b>Netto finans</b>		<b>132</b>	<b>-1 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-41 155</b>	<b>305 170</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		24 636
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-41 155	280 534
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 696 933	1 696 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	1	88 570	70 302
<b>Sum fordringer</b>		<b>88 570</b>	<b>70 302</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	506 908	413 379
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>506 908</b>	<b>413 379</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>595 479</b>	<b>483 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 292 412</b>	<b>2 180 614</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 791 165	1 832 320
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 791 165</b>	<b>1 832 320</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 891 165</b>	<b>1 932 320</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 517	8 908
Betalbar skatt	2		24 636
Skyldige offentlige avgifter		93 195	13 145
Annen kortsiktig gjeld	5	298 535	201 605
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>401 247</b>	<b>248 294</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>401 247</b>	<b>248 294</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 292 412</b>	<b>2 180 614</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 780215

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 985 315 744  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG  
PROGRESSIV INSTITUTT AS  
Forretningsadresse: Mellomila 34  
7018 TRONDHEIM

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Shobha Dey  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

**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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 06.10.2021

---

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: 985 315 744  
MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG  
PROGRESSIV INSTITUTT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		188 781	289 282
Annen driftsinntekt		1 431 036	1 663 901
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 619 817</b>	<b>1 953 183</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		106 503	110 997
Lønnskostnad	4	1 269 938	1 250 051
Annen driftskostnad	4	284 663	285 169
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 661 104</b>	<b>1 646 217</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-41 287</b>	<b>306 966</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		312	367
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>312</b>	<b>367</b>
Annen rentekostnad		180	2 163
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>180</b>	<b>2 163</b>
<b>Netto finans</b>		<b>132</b>	<b>-1 796</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>-41 155</b>	<b>305 170</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2		24 636
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-41 155	280 534
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-41 155</b>	<b>280 534</b>



Organisasjonsnr: 985 315 744  
MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG  
PROGRESSIV INSTITUTT AS

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 696 933	1 696 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	1	88 570	70 302
<b>Sum fordringer</b>		<b>88 570</b>	<b>70 302</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	506 908	413 379
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>506 908</b>	<b>413 379</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>595 479</b>	<b>483 681</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 292 412</b>	<b>2 180 614</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 791 165	1 832 320
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 791 165</b>	<b>1 832 320</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 891 165</b>	<b>1 932 320</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			



Leverandørgjeld		9 517	8 908
Betalbar skatt	2		24 636
Skyldige offentlige avgifter		93 195	13 145
Annen kortsiktig gjeld	5	298 535	201 605
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>401 247</b>	<b>248 294</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>401 247</b>	<b>248 294</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 292 412</b>	<b>2 180 614</b>



Organisasjonsnr: 985 315 744  
MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG  
PROGRESSIV INSTITUTT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dey, Shobha	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1111811.00	1086491.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149142.00	154476.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8985.00	9085.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1269938.00	1250052.00

**Note**

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12350.00	12974.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2025.00	2251.00



<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14375.00	15225.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
5.00



## MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### **Note 1: Regnskapsprinsipper**

##### *Generelt*

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

##### *Klassifisering*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

##### *Inntekter*

Innbetalinger fra foreldrene er bokført etter hvert som de er mottatt.  
Tilskudd fra det offentlige er inntektsført etter hvert som det er utbetalt.

##### *Fordringer*

Andre fordringer er oppført til pålydende.

#### **Note 2: Skatter**

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

	31.12.	01.01.	Endring
Anleggsmidler	-144 356	-144 356	0
Omløpsmidler	0	0	0
Ligningsmessig udekket underskudd	-40 975	0	40 975
Netto midlertidige forskjeller	-185 331	-144 356	40 975

Selskapet har netto skattereduserende midlertidige forskjeller pr. 31.12.20. Utsatt skattefordel er ihht. unntaksbestemmelsene for små foretak ikke balanseført. Denne utgjør kr.38.957,-.

Resultat før skattekostnad	-41 155
Permanente forskjeller	180
Midlertidige forskjeller	40 975
Årets skattegrunnlag	0
Betalbar skatt (22%)	0



## MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### **Note 3: Anleggsmidler**

	<b>Eiendom</b>
Anskaffelseskost pr 1.1.	1 841 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Akk avskrivninger pr 31.12.	<u>144 357</u>
Bokført verdi pr 31.12.	<u>1 696 933</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>0</u>
Avskrivningssatser	0 %

Selskapets eiendom er ikke avskrevet i år da man mener at den er tilstrekkelig avskrevet.

#### **Note 4: Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.**

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger	1 111 810	1 086 490
Folketrygdavgift	149 143	154 476
Andre lønnskostnader	8 985	9 085
Sum lønnskostnader	<u>1 269 938</u>	<u>1 250 051</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon i 2020 utgjør kr. 12.350,- eks. mva. og kr. 2.025,- for konsulent tjenester til revisor.

Lønn til daglig leder for 2020 utgjør kr. 546.759,-.

#### **Note 5: Antall aksjer, aksjeeiere**

Selskapets aksjekapital består av 1.000 aksjer pålydende kr 100,- og eies av

Shoba Dey 1.000 stk. Styrets-/daglig leder

Selskapets eier har gitt et lån stort kr 93.619,- til selskapet.

Vedtektene inneholder ikke begrensninger i stemmeretten.

#### **Note 6 Bundne midler**

Kr. 68.250,- er bundet skattetrekkmidler.



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2020

**Note 7 Egenkapital**

	Aksjekap.	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 832 320	1 932 320
Årets endring i egenkap.:			
Årets overføring til egenkapital		-41 155	-41 155
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	1 791 165	1 891 165



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Intstitutt AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS årsregnskap som viser et underskudd på kr. 41 155,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

*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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Adresse: Mellomila 93A  
Post nr: 7018 Trondheim  
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00  
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647  
E-post: [firmapost@allrevisjon.no](mailto:firmapost@allrevisjon.no)  
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

TRONDHEIM, 20. august 2021  
All Revisjon AS

Kjell Eide  
Statsautorisert revisor