



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kløftaveien 26
1454 FAGERSTRAND

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: Kristine Kjelaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2022

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, 05.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		171 629	
Annen driftsinntekt		953 829	
Sum inntekter		1 125 458	
Kostnader			
Varekostnad		9 609	
Lønnskostnad	1, 2	658 303	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 213	
Annen driftskostnad		428 693	
Sum kostnader		1 122 817	
Driftsresultat		2 641	
Annen rentekostnad		1 938	
Sum finanskostnader		1 938	
Netto finans		-1 938	
Ordinært resultat før skattekostnad		703	0
Skattekostnad på ordinært resultat		3 615	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 912	0
Årsresultat		-2 912	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 912	
Sum overføringer og disponeringer		-2 912	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	26 212	
Sum varige driftsmidler		26 212	
Sum anleggsmidler		26 212	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		30 920	
Andre fordringer	4	188 707	
Sum fordringer		219 627	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		262 993	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 993	
Sum omløpsmidler		482 620	0
SUM EIENDELER		508 832	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 912	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		-2 912	
Sum egenkapital		27 088	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	250 000	
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	
Sum langsiktig gjeld		250 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 368	
Betalbar skatt		3 615	
Skyldige offentlige avgifter		87 607	
Annen kortsiktig gjeld		115 155	
Sum kortsiktig gjeld		231 744	
Sum gjeld		481 744	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		508 832	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 459143

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kløftaveien 26
1454 FAGERSTRAND

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: Kristine Kjelaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 16.06.2022

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: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		171 629	
Annen driftsinntekt		953 829	
Sum inntekter		1 125 458	
Kostnader			
Varekostnad		9 609	
Lønnskostnad	1, 2	658 303	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	26 213	
Annen driftskostnad		428 693	
Sum kostnader		1 122 817	
Driftsresultat		2 641	
Annen rentekostnad		1 938	
Sum finanskostnader		1 938	
Netto finans		-1 938	
Ordinært resultat før skattekostnad		703	0
Skattekostnad på ordinært resultat		3 615	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 912	0
Årsresultat		-2 912	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 912	
Sum overføringer og disponeringer		-2 912	



Organisasjonsnr: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

26 212

Sum varige driftsmidler

26 212

Sum anleggsmidler

26 212

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

4

30 920

188 707

219 627

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

262 993

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

262 993

Sum omløpsmidler

482 620

0

SUM EIENDELER

508 832

0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

2 912

Sum opptjent egenkapital

-2 912

Sum egenkapital

27 088

0

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	250 000	
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	
Sum langsiktig gjeld		250 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 368	
Betalbar skatt		3 615	
Skyldige offentlige			
avgifter		87 607	
Annen kortsiktig gjeld		115 155	
Sum kortsiktig gjeld		231 744	
Sum gjeld		481 744	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		508 832	0



Organisasjonsnr: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI 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 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	567912.00	



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80964.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6190.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3238.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	658304.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52425.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52425.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-26213.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26212.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-26213.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

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



Noter 2021

NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	567 912	
Arbeidsgiveravgift	80 964	
Pensjonskostnader	6 190	
Andre ytelser	3 238	
Sum	658 304	

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	52 425
Anskaffelseskost 31.12.2021	52 425
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(26 213)
Balanseført verdi 31.12.2021	26 212
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(26 213)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.


Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Balanse pr. 31. desember 2021
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(2 912)	0
Sum opptjent egenkapital		(2 912)	0
Sum egenkapital		27 088	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	250 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	0
Sum langsiktig gjeld		250 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 368	0
Betalbar skatt		3 615	0
Skyldige offentlige avgifter		87 607	0
Annen kortsiktig gjeld		115 155	0
Sum kortsiktig gjeld		231 744	0
Sum gjeld		481 744	0
Sum egenkapital og gjeld		508 832	0


Kristine Løfqvist Kjelaas
Styrets leder


Lars Martin Lilløy Mandelid
Styremedlem


Mervi Lena Flugsrud
Styremedlem


Ulf Kjelaas
Styremedlem