



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 028
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilmakergata 3
7725 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trude Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 552 612	1 615 238
Annen driftsinntekt	1	7 951 848	8 282 049
Sum inntekter		9 504 460	9 897 287
Kostnader			
Varekostnad		148 762	166 388
Lønnskostnad	2	8 024 655	7 939 932
Avskrivning på varige driftsmidler	4	42 697	21 325
Annen driftskostnad	2	1 425 985	1 617 484
Sum kostnader		9 642 098	9 745 129
Driftsresultat		-137 638	152 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 361	7 745
Sum finansinntekter		7 361	7 745
Annen rentekostnad		294	25
Sum finanskostnader		294	25
Netto finans		7 067	7 720
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 571	159 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		-130 571	159 879
Årsresultat		-130 571	159 879
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-130 571	159 879
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-130 571	159 879
Sum overføringer og disponeringer		-130 571	159 879



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		3	3
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	362 948	405 645
Sum varige driftsmidler		362 951	405 648
Sum anleggsmidler		362 951	405 648
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 431	42 510
Andre kortsiktige fordringer		230 035	291 484
Sum fordringer		257 466	333 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 984 006	2 986 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 984 006	2 986 243
Sum omløpsmidler		3 241 471	3 320 237
SUM EIENDELER		3 604 423	3 725 885
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	3	2 386 729	2 517 300
Sum opptjent egenkapital		2 386 729	2 517 300
Sum egenkapital		2 387 729	2 518 300
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 812	280 261
Skyldig offentlige avgifter		295 557	63 837
Annen kortsiktig gjeld	6	854 326	863 488
Sum kortsiktig gjeld		1 216 694	1 207 586
Sum gjeld		1 216 694	1 207 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 604 423	3 725 886



TIL STYRET I STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Steinkjer Montessoribarnhage SA's årsregnskap som viser et underskudd på kr 130 571,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlige 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Vi kommuniserer med styret om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

KONTOR: MOAFJÆRA 8Å, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8Å, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

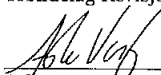
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Levanger, 7.4.2020
Trøndelag Revisjon AS


Asle Vang
Registrert revisor



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Noter 2019

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.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen

Anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi(Laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Virksomheten drives som ideell organisasjon og er ikke skattepliktig.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Driftsinntekter	2019	2018
Foreldrebetaling	1 391 547	1 449 323
Foreldrebetaling kostpenger	161 065	165 915
Kommunalt tilskudd	7 928 465	8 262 764
Inntektsføring av investeringstilskudd	0	0
Andre driftsinntekter	23 383	19 285
Totalt	9 504 460	9 897 287

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	6 744 363	6 360 335
Arbeidsgiveravgift	1 076 924	963 649
Pensjonskostnader	670 732	647 082
Andre lønnsrelaterte ytelser	-467 364	-31 134
Totalt	8 024 655	7 939 932

Antall årsverk: 14 stk.

Barnehagen har ytelsespensjon gjennom Storebrand Livsforsikring AS for sine ansatte.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	602 093
Kostnad styrehonorar	34 000

Honorar til revisor består av:

Revisjon	Kr. 32 000
Bistand	6 150
Sum honorar til revisor	Kr. 38 150



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Noter 2019

Note 3 - Egenkapital

	Annen Egenkapital	
Pr 1.1.		2 517 300
Fra årsresultat	-	130 571
Pr 31.12.		2 386 729

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 040 233	426 970	2 467 203
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 040 233	426 970	2 467 203
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 040 233	21 325	2 061 558
+ Ordinære avskrivninger	0	42 697	42 697
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 040 233	64 022	2 104 255
Balanseført verdi pr 31/12	0	362 948	362 948
Prosentats for ord.avskr	10-20	10-10	

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkforpliktelse: kr. 273 024

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 290 111 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 263 248.



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Noter 2019

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Arb.g.avgift pål. feriepenger	102 157	97 998
Skyldig feriepenger	724 517	695 025
Øvrig kortsiktig gjeld	27 652	70 465
Sum Annen Kortsiktig gjeld	854 326	863 488

Note 7 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 040 233	426 970	2 467 203
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 040 233	426 970	2 467 203
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 040 233	21 325	2 061 558
+ Ordinære avskrivninger	0	42 697	42 697
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 040 233	64 022	2 104 255
Balanseført verdi pr 31/12	0	362 948	362 948
Prosentats for ord.avskr	10-20	10-10	



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	1 552 612	1 615 238
Annen driftsinntekt	1	7 951 848	8 282 049
Sum driftsinntekter		9 504 460	9 897 287
Driftskostnader			
Varekostnad		148 762	166 388
Lønnskostnad	2	8 024 655	7 939 932
Avskrivning på varige driftsmidler	4	42 697	21 325
Annen driftskostnad	2	1 425 985	1 617 484
Sum driftskostnader		9 642 098	9 745 129
DRIFTSRESULTAT		-137 638	152 158
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 361	7 745
Sum finansinntekter		7 361	7 745
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		294	25
Sum finanskostnader		294	25
NETTO FINANSPOSTER		7 067	7 720
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-130 571	159 879
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-130 571	159 879
ÅRSRESULTAT		-130 571	159 879
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	-130 571	159 879
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-130 571	159 879



Steinkjer Montessoribarnehage SA

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		3	3
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	362 948	405 645
Sum varige driftsmidler		362 951	405 648
SUM ANLEGGSMIDLER		362 951	405 648
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		27 431	42 510
Andre kortsiktige fordringer		230 035	291 484
Sum fordringer		257 466	333 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 984 006	2 986 243
SUM OMLØPSMIDLER		3 241 471	3 320 237
SUM EIENDELER		3 604 423	3 725 885
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 386 729	2 517 300
Sum opptjent egenkapital		2 386 729	2 517 300
SUM EGENKAPITAL		2 387 729	2 518 300
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		66 812	280 261
Skyldig offentlige avgifter		295 557	63 837
Annen kortsiktig gjeld	6	854 326	863 488
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 216 694	1 207 586
SUM GJELD		1 216 694	1 207 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 604 423	3 725 886

Steinkjer,

RuneSusegg
Styreleder

Erland Kjesbu
Nestleder

Trude Lien
Daglig Leder

Linda Vang Aalberg
Styremedlem

Lill Ann Mellingen Hanssen
Styremedlem

Linn Mari Thidemann
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Steinkjer Montessoribarnehage SA**

Foretaksnr. 989206028