



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 580 192
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: TERTITTEN BARNEHAGE ANS
Forretningsadresse: Sogstiveien 4
1446 DRØBAK

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: Hanne Jahrmann
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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 314 950	1 360 756
Kommunale tilskudd		6 447 704	6 176 790
Sum inntekter		7 762 654	7 537 546
Kostnader			
Varekostnad		182 640	165 038
Lønnskostnad	1, 3	6 161 251	5 196 598
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	107 762	116 523
Annen driftskostnad	4	613 827	635 160
Sum kostnader		7 065 480	6 113 319
Driftsresultat		697 174	1 424 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			188
Sum finansinntekter			188
Annen rentekostnad		54 132	70 126
Sum finanskostnader		54 132	70 126
Netto finans		-54 132	-69 938
Ordinært resultat før skattekostnad		643 042	1 354 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		643 042	1 354 290
Årsresultat		643 042	1 354 290
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 9	1 861 299	1 959 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	37 624	47 030
Sum varige driftsmidler		1 898 923	2 006 685
Sum anleggsmidler		1 898 923	2 006 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	84 484	185 228
Andre fordringer		130 429	161 700
Sum fordringer		214 913	346 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 031 885	2 236 794
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 031 885	2 236 794
Sum omløpsmidler		2 246 798	2 583 723
SUM EIENDELER		4 145 721	4 590 407
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 556 115	1 229 158
Sum opptjent egenkapital		-1 556 115	-1 229 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		-1 556 115	-1 229 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 359 840	3 546 520
Sum annen langsiktig gjeld		3 359 840	3 546 520
Sum langsiktig gjeld		3 359 840	3 546 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 582	31 557
Skyldige offentlige avgifter		277 180	267 194
Annen kortsiktig gjeld		2 033 234	1 974 295
Sum kortsiktig gjeld		2 341 996	2 273 045
Sum gjeld		5 701 836	5 819 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 145 721	4 590 407



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 696266

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 580 192
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: TERTITTEN BARNEHAGE ANS
Forretningsadresse: Sogstiveien 4
1446 DRØBAK

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: Hanne Jahrman
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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 976 580 192
TERTITTEN BARNEHAGE ANS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 314 950	1 360 756
Kommunale tilskudd		6 447 704	6 176 790
Sum inntekter		7 762 654	7 537 546
Kostnader			
Varekostnad		182 640	165 038
Lønnskostnad	1, 3	6 161 251	5 196 598
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	107 762	116 523
Annen driftskostnad	4	613 827	635 160
Sum kostnader		7 065 480	6 113 319
Driftsresultat		697 174	1 424 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			188
Sum finansinntekter			188
Annen rentekostnad		54 132	70 126
Sum finanskostnader		54 132	70 126
Netto finans		-54 132	-69 938
Ordinært resultat før skattekostnad		643 042	1 354 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		643 042	1 354 290
Årsresultat		643 042	1 354 290
Annen egenkapital			



Organisasjonsnr: 976 580 192
TERTITTEN BARNEHAGE ANS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 9	1 861 299	1 959 655
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	37 624	47 030
Sum varige driftsmidler		1 898 923	2 006 685

Sum anleggsmidler		1 898 923	2 006 685
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	84 484	185 228
Andre fordringer		130 429	161 700
Sum fordringer		214 913	346 928

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 031 885	2 236 794
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 031 885	2 236 794

Sum omløpsmidler		2 246 798	2 583 723
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 145 721	4 590 407
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Udekket tap	8	1 556 115	1 229 158
Sum opptjent egenkapital		-1 556 115	-1 229 158

Sum egenkapital		-1 556 115	-1 229 158
-----------------	--	------------	------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	3 359 840	3 546 520
Sum annen langsiktig gjeld		3 359 840	3 546 520
Sum langsiktig gjeld		3 359 840	3 546 520
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 582	31 557
Skyldige offentlige avgifter		277 180	267 194
Annen kortsiktig gjeld		2 033 234	1 974 295
Sum kortsiktig gjeld		2 341 996	2 273 045
Sum gjeld		5 701 836	5 819 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 145 721	4 590 407



Organisasjonsnr: 976 580 192
TERTITTEN BARNEHAGE ANS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter bestemmelsene om begrenset regnskapsplikt, jfr RL § 3-2b. Inntekter Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet. Selskapets inntekter består av foreldrebetaling, samt tilskudd fra kommunen. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger. 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. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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. Skatt Selskapet er deltakerlignet, og skattlegging foretas på deltakerene. Forutsetning om fortsatt drift Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5260736.00	4493279.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	564014.00	437140.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	229438.00	185284.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107063.00	80895.00



<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6161251.00	5196598.00

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.



Noter 2021

TERTITTEN BARNEHAGE ANS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter bestemmelsene om begrenset regnskapsplikt, jfr RL § 3-2b.

Inntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet.

Selskapets inntekter består av foreldrebetaling, samt tilskudd fra kommunen.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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.

Skatt

Selskapet er deltakerlignet, og skattlegging foretas på deltakerene.

Forutsetning om fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 260 736	4 493 279
Arbeidsgiveravgift	564 014	437 140
Pensjonskostnader	229 438	185 284
Andre ytelser / Refusjoner	107 063	80 895
Sum	6 161 251	5 196 598

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 600	19 320
Andre tjenester	14 000	4 830
Sum godtgjørelse til revisor	37 600	24 150



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	84 484	185 228
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	84 484	185 228

Pr 31.12.21 er det knyttet usikkerhet til enkelte kundefordringer, totalt kr 38 352. Det er ikke foretatt avsetning for disse.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 120 873. Skyldig skattetrekk er kr 120 849.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 959 655	47 030	2 006 685
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 959 655	47 030	2 006 685
Årets avskrivninger	98 356	9 406	107 762
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 861 299	37 624	1 898 923

Hjemmel til eiendommen står på eierne med 50% hver.

Note 8 - Egenkapital

Deltaker	Andel i		Privat uttak	Årets resultat	EK 31.12
	%	EK 01.01			
Hanne Jahrmann	50	- 614 579	-485 000	321 521	-778 058
Marianne Bergmann Johansen	50	- 614 579	-485 000	321 521	-778 058
Egenkapital 31.12.2021		(1 229 158)	(970 000)	643 042	(1 556 116)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 359 840	3 546 520
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	3 359 840	3 546 520
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 861 299	1 959 655
Sum	1 861 299	1 959 655

Av langsiktig gjeld på kr 3 359 840 forfaller kr 2 426 460 om mer enn 5 år.

Kommunalbanken AS har tinglyst pant i eiendommen med kr 5 600 000.
I tillegg har Frogn Kommune tinglyst obligasjon i eiendommen med kr 1 500 000.

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Olaf Helsets vei 5,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til selskapsmøtet i
Tertitten Barnehage ANS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Tertitten Barnehage ANS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 643 042. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.



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>.

Oslo, 7. juli 2022
VIDI REVISJON AS

Loyd Espen Fagereng
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)