



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 128 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EPLETUNET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aurveien
1930 AURSKOG

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: Vigdis Gulbæk Enersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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, 01.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		14 982 108	14 487 980
Sum inntekter		14 982 108	14 487 980
Kostnader			
Varekostnad		258 686	209 635
Lønnskostnad	1	10 538 176	10 047 909
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	350 613	384 400
Annen driftskostnad		2 007 127	1 577 921
Sum kostnader		13 154 602	12 219 866
Driftsresultat		1 827 506	2 268 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 770	103 356
Sum finansinntekter		93 770	103 356
Annen rentekostnad		70 696	81 138
Sum finanskostnader		70 696	81 138
Netto finans		23 075	22 218
Ordinært resultat før skattekostnad		1 850 581	2 290 331
Skattekostnad på ordinært resultat	5	407 808	504 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 442 773	1 786 141
Årsresultat		1 442 773	1 786 141
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		540 000	
Tilleggsutbytte		650 000	
Annen egenkapital		252 773	1 786 141
Sum overføringer og disponeringer		1 442 773	1 786 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	72 112	47 578
Sum immaterielle eiendeler		72 112	47 578
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	2 800 674	3 020 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	336 070	467 351
Sum varige driftsmidler		3 136 744	3 487 357
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 697
Sum finansielle anleggsmidler			4 697
Sum anleggsmidler		3 208 856	3 539 632
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 771	
Andre fordringer	2	590 346	457 938
Sum fordringer		592 117	457 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum omløpsmidler		12 377 913	14 140 898
SUM EIENDELER		15 586 769	17 680 530

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	3, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 126 648	9 873 875
Sum opptjent egenkapital		10 126 648	9 873 875
Sum egenkapital	7	10 226 648	9 973 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 904 724	2 046 303
Sum annen langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Sum langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		544 314	289 354
Betalbar skatt	5	432 342	523 085
Skyldige offentlige avgifter		706 184	708 770
Utbytte		540 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 232 557	4 139 143
Sum kortsiktig gjeld		3 455 397	5 660 352
Sum gjeld		5 360 121	7 706 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 586 769	17 680 530



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 501559

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 128 681
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EPLETUNET BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aurveien
1930 AURSKOG

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: Vigdis Gullbæk Enersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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 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, 23.06.2022

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: 984 128 681
EPLTUNET BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		14 982 108	14 487 980
Sum inntekter		14 982 108	14 487 980
Kostnader			
Varekostnad		258 686	209 635
Lønnskostnad	1	10 538 176	10 047 909
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	350 613	384 400
Annen driftskostnad		2 007 127	1 577 921
Sum kostnader		13 154 602	12 219 866
Driftsresultat		1 827 506	2 268 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 770	103 356
Sum finansinntekter		93 770	103 356
Annen rentekostnad		70 696	81 138
Sum finanskostnader		70 696	81 138
Netto finans		23 075	22 218
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	407 808	504 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 442 773	1 786 141
Årsresultat		1 442 773	1 786 141
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		540 000	
Tilleggsutbytte		650 000	
Annen egenkapital		252 773	1 786 141
Sum overføringer og disponeringer		1 442 773	1 786 141



Organisasjonsnr: 984 128 681
EPLETUNET BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	72 112	47 578
Sum immaterielle eiendeler		72 112	47 578
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	2 800 674	3 020 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	336 070	467 351
Sum varige driftsmidler		3 136 744	3 487 357
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 697
Sum finansielle anleggsmidler			4 697
Sum anleggsmidler		3 208 856	3 539 632
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 771	
Andre fordringer	2	590 346	457 938
Sum fordringer		592 117	457 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum omløpsmidler		12 377 913	14 140 898
SUM EIENDELER		15 586 769	17 680 530
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	3, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 126 648	9 873 875
Sum opptjent egenkapital		10 126 648	9 873 875
Sum egenkapital	7	10 226 648	9 973 875
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 904 724	2 046 303
Sum annen langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Sum langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		544 314	289 354
Betalbar skatt	5	432 342	523 085
Skyldige offentlige			
avgifter		706 184	708 770
Utbytte		540 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 232 557	4 139 143
Sum kortsiktig gjeld		3 455 397	5 660 352
Sum gjeld		5 360 121	7 706 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 586 769	17 680 530



Organisasjonsnr: 984 128 681
EPLETUNET 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 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	8852834.00	8569514.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1318648.00	1178163.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171161.00	165628.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	195533.00	134603.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10538176.00	10047908.00

Mer om årsverk og lønn
Foretaket har sysselsatt 22 årsverk

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

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

Fordringer

<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>	

Note



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

2

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.



Til generalforsamlingen i Epletunet Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Epletunet Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 442 773. 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lillestrøm, 8. juni 2022
SLM Revisjon AS

John Harald Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Hansen, John Harald

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

08.06.2022 09.40.13

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årøppgjør for 2021
Epletunet Barnehage AS

Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Wepe Regnskap AS





Resultatregnskap for 2021 Epletunet Barnehage AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		14 982 108	14 487 980
Sum driftsinntekter		14 982 108	14 487 980
Varekostnad		(258 686)	(209 635)
Lønnskostnad	1	(10 538 176)	(10 047 909)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(350 613)	(384 400)
Annen driftskostnad		(2 007 127)	(1 577 921)
Sum driftskostnader		(13 154 602)	(12 219 866)
Driftsresultat		1 827 506	2 268 114
Annen renteinntekt		93 770	103 356
Sum finansinntekter		93 770	103 356
Annen rentekostnad		(70 696)	(81 138)
Sum finanskostnader		(70 696)	(81 138)
Netto finans		23 075	22 218
Ordinært resultat før skattekostnad		1 850 581	2 290 331
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(407 808)	(504 190)
Ordinært resultat		1 442 773	1 786 141
Årsresultat		1 442 773	1 786 141
Overføringer			
Utbytte		540 000	
Tilleggsutbytte		650 000	
Annen egenkapital		252 773	1 786 141
Sum		1 442 773	1 786 141



Balanse pr. 31. desember 2021 Epletunet Barnehage AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	72 112	47 578
Sum immaterielle eiendeler		72 112	47 578
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	2 800 674	3 020 006
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	336 070	467 351
Sum varige driftsmidler		3 136 744	3 487 357
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			4 697
Sum finansielle anleggsmidler			4 697
Sum anleggsmidler		3 208 856	3 539 632
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 771	
Andre fordringer	2	590 346	457 938
Sum fordringer		592 117	457 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 785 796	13 682 960
Sum omløpsmidler		12 377 913	14 140 898
Sum eiendeler		15 586 769	17 680 530



Balanse pr. 31. desember 2021 Epletunet Barnehage AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr.1000,00)	3, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 126 648	9 873 875
Sum opptjent egenkapital		10 126 648	9 873 875
Sum egenkapital	7	10 226 648	9 973 875
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 904 724	2 046 303
Sum annen langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Sum langsiktig gjeld		1 904 724	2 046 303
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		544 314	289 354
Betalbar skatt	5	432 342	523 085
Skyldige offentlige avgifter		706 184	708 770
Utbytte		540 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 232 557	4 139 143
Sum kortsiktig gjeld		3 455 397	5 660 352
Sum gjeld		5 360 121	7 706 655
Sum egenkapital og gjeld		15 586 769	17 680 530

AURSKOG, 06.05.2022
Epletunet Barnehage AS

Vigdis Gulbæk Enersen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

Epletunet 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

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 852 834	8 569 514
Arbeidsgiveravgift	1 318 648	1 178 163
Pensjonskostnader	171 161	165 628
Andre ytelser / Refusjoner	195 533	134 603
Sum	10 538 176	10 047 908

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 22 årsverk i regnskapsåret

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Enersen, Vigdis	30	30,00%	Ordinære aksjer
Myrvang, Tom	30	30,00%	Ordinære aksjer
Kjustad, Jeanette Myrvang	20	20,00%	Ordinære aksjer
Myrvang, Helene Gulbæk	20	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	7 900 364
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 900 364
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.21	4 763 618
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	3 136 745
Årets avskrivninger	350 613
Avskrivningsplan	4%-20%

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 850 581	2 290 331
+/- Permanente forskjeller	3 092	1 437
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	111 516	85 889
Årets skattegrunnlag	1 965 189	2 377 657
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	432 342	523 085
Sum	432 342	523 085
+/- Endring i utsatt skatt	(24 534)	(18 895)
Skattekostnad i resultatregnskapet	407 808	504 190
Betalbar skatt i skattekostnad	432 342	523 085
Betalbar skatt i balansen	432 342	523 085



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(191 265)	(277 788)	86 523
Omløpsmidler	0	7	(7)
Kortsiktig gjeld	(25 000)	(50 000)	25 000
Sum midlertidige forskjeller	(216 265)	(327 781)	111 516
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(47 578)	(72 112)	24 534

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	9 873 875	9 973 875
Tilleggsutbytte		(650 000)	(650 000)
Årets resultat		1 442 773	1 442 773
Avsatt utbytte		(540 000)	(540 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	10 126 648	10 226 648

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 904 724	2 046 303
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	1 904 724	2 046 303
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 800 674	3 020 006
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	2 800 674	3 020 006

Av langsiktig gjeld på kr 1 904 724 forfaller kr 953 007 om mer enn 5 år.