



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49  
3611 KONGSBERG

### 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: Cathrine Tangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

### 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, 27.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		462 196	546 117
Offentlige tilskudd		3 568 459	4 035 835
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 030 655</b>	<b>4 581 952</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn - apotek/lege		28 639	30 239
Lønnskostnad	2	3 322 950	3 871 789
Avskrivning på driftsmidler	3	19 610	25 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		937 401	934 844
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 308 600</b>	<b>4 861 971</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-277 945</b>	<b>-280 020</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		608	866
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>608</b>	<b>866</b>
Annen rentekostnad		707	82
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>707</b>	<b>82</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-99</b>	<b>784</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-278 043	-279 236



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	5	-278 043	-279 236



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Ventilasjonsanlegg		97 816	109 116
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		539	8 849
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>98 355</b>	<b>117 965</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>98 355</b>	<b>117 965</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 266	17 221
Andre kortsiktige fordringer	4	364 403	268 971
<b>Sum fordringer</b>		<b>365 669</b>	<b>286 192</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 098 141	1 883 789
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 098 141</b>	<b>1 883 789</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 463 810</b>	<b>2 169 981</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 562 165</b>	<b>2 287 946</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		83 766	361 810
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>83 766</b>	<b>361 810</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	5	83 766	361 810
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		136 616	51 729
Skyldig offentlige avgifter		204 604	250 118
Annen kortsiktig gjeld	6	1 137 178	1 624 288
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 478 399</b>	<b>1 926 136</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 478 399</b>	<b>1 926 136</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 562 165</b>	<b>2 287 946</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 321287

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49  
3611 KONGSBERG

#### 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: Cathrine Tangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

#### 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, 11.06.2022



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		462 196	546 117
Offentlige tilskudd		3 568 459	4 035 835
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 030 655</b>	<b>4 581 952</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn - apotek/lege		28 639	30 239
Lønnskostnad	2	3 322 950	3 871 789
Avskrivning på driftsmidler	3	19 610	25 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		937 401	934 844
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 308 600</b>	<b>4 861 971</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-277 945</b>	<b>-280 020</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		608	866
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>608</b>	<b>866</b>
Annen rentekostnad		707	82
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>707</b>	<b>82</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-99</b>	<b>784</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-278 043	-279 236
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-278 043</b>	<b>-279 236</b>



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Ventilasjonsanlegg		97 816	109 116
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		539	8 849
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>98 355</b>	<b>117 965</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>98 355</b>	<b>117 965</b>
--------------------------	--	---------------	----------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		1 266	17 221
Andre kortsiktige fordringer	4	364 403	268 971
<b>Sum fordringer</b>		<b>365 669</b>	<b>286 192</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 098 141	1 883 789
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 098 141</b>	<b>1 883 789</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 463 810</b>	<b>2 169 981</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 562 165</b>	<b>2 287 946</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		83 766	361 810
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>83 766</b>	<b>361 810</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>83 766</b>	<b>361 810</b>
------------------------	----------	---------------	----------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	--	----------	----------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		136 616	51 729
-----------------	--	---------	--------



Skyldig offentlige avgifter	204 604	250 118
Annen kortsiktig gjeld	1 137 178	1 624 288
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 478 399</b>	<b>1 926 136</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 478 399</b>	<b>1 926 136</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 562 165</b>	<b>2 287 946</b>



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.20

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

**Kongsberg Montessori Barnehage SA**

**3611 Kongsberg**

**Org.nr. 985 575 312**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling - annen inntekt		462 196	546 117
Offentlige tilskudd		3 568 459	4 035 835
Sum driftsinntekter		<u>4 030 655</u>	<u>4 581 952</u>
Mat barn - apotek/lege		28 639	30 239
Lønnskostnad	2	3 322 950	3 871 789
Avskrivning på driftsmidler	3	19 610	25 100
Annen driftskostnad		937 401	934 844
Sum driftskostnader		<u>4 308 600</u>	<u>4 861 971</u>
Driftsresultat		<u>-277 945</u>	<u>-280 020</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		608	866
Annen rentekostnad		707	82
Resultat av finansposter		<u>-99</u>	<u>784</u>
Ordinært resultat		<u>-278 043</u>	<u>-279 236</u>
Årsresultat		<u>-278 043</u>	<u>-279 236</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		278 043	279 236
Sum overføringer	5	<u>-278 043</u>	<u>-279 236</u>



<b>Balanse</b>			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Ventilasjonsanlegg		97 816	109 116
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		539	8 849
Sum varige driftsmidler	3	<u>98 355</u>	<u>117 965</u>
Sum anleggsmidler		<u>98 355</u>	<u>117 965</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 266	17 221
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>364 403</u>	<u>268 971</u>
Sum fordringer		<u>365 669</u>	<u>286 192</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 098 141	1 883 789
Sum omløpsmidler		<u>1 463 810</u>	<u>2 169 981</u>
Sum eiendeler		<u>1 562 165</u>	<u>2 287 946</u>
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		Side 3	

**Balanse**

## Kongsberg Montessori Barnehage Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		83 766	361 810
Sum opptjent egenkapital		<u>83 766</u>	<u>361 810</u>
Sum egenkapital	5	<u>83 766</u>	<u>361 810</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		136 616	51 729
Skyldig offentlige avgifter		204 604	250 118
Annen kortsiktig gjeld	6	1 137 178	1 624 288
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 478 399</u>	<u>1 926 136</u>
Sum gjeld		<u>1 478 399</u>	<u>1 926 136</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 562 165</u>	<u>2 287 946</u>

Kongsberg, den / - 2022  
Styret i Kongsberg Montessori Barnehage Sa

\_\_\_\_\_  
Audun Solås  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Adam Skorb  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Tassia Donadello Ferreira Lima  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Cathrine Tangen  
daglig leder



## Kongsberg Montessorri Forening SA

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	2 332 823	2 845 962
Arbeidsgiveravgift	397 668	502 348
Annen oppgavepliktige ytelser	5 077	5 529
Pensjonsforsikring	536 631	451 901
Andre personalkostnader	50 751	66 048
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>3 322 950</b>	<b>3 871 789</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **6,20** årsverk.

**Kongsberg Montessorri Forening SA****Noter til årsregnskapet 2021****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	310 339	168 446	478 785
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>310 339</b>	<b>168 446</b>	<b>478 785</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	211 984	168 446	380 430
<b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>98 355</b>	<b>0</b>	<b>98 355</b>
Årets ordinære avskrivninger	19 600	10	19 610

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2021</b>
Andre kortsiktige fordringer	231
Refusjonskrav	115 136
Krav til off. tilskudd	58 876
Forskuddsbetalte kostnader	62 515
Til gode merverdiavgift	127 645
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>364 403</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	361 810	361 810
Årets resultat	-278 043	-278 043
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>83 766</b>	<b>83 766</b>

**Note 6 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2021</b>
Forskudd fra kunder	6 195
Skyldige feriepenge	300 555
Påløpne kostnader	6 882
Forskuddsbetalt inntekt	823 547
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 137 178</b>



Til årsmøtet i  
**Kongsberg Montessori Barnehage SA**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Kongsberg Montessori Barnehage SA' årsregnskap som viser et underskudd på kr 278 043. 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.

### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (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 avvirket.



Revisorkollegiet

*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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kongsberg, 3. mai 2022  
Revisorkollegiet AS

Merethe Hole  
Statsautorisert revisor