



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hjelmbybakken 10
3237 SANDEFJORD

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: Janne Nystrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 167 927	1 056 384
Annen driftsinntekt		8 102 535	7 930 390
Sum inntekter		9 270 462	8 986 774
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 857 057	7 829 143
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	86 864	103 427
Annen driftskostnad	5	1 438 927	939 657
Sum kostnader		9 382 847	8 872 227
Driftsresultat		-112 386	114 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 629	4 334
Sum finansinntekter		3 629	4 334
Annen rentekostnad			5 004
Sum finanskostnader			5 004
Netto finans		3 629	-670
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 757	113 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 757	113 877
Årsresultat		-108 757	113 877
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-108 757	113 877
Sum overføringer og disponeringer		-108 757	113 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		974 183	998 718
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		249 318	311 647
Sum varige driftsmidler	4	1 223 501	1 310 365
Sum anleggsmidler		1 223 501	1 310 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	-7 526	-3 142
Andre fordringer		552 708	246 608
Sum fordringer		545 182	243 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 038 766	2 197 879
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 038 766	2 197 879
Sum omløpsmidler		2 583 948	2 441 345
SUM EIENDELER		3 807 449	3 751 709
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 640 499	1 749 256
Sum opptjent egenkapital		1 640 499	1 749 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	6	1 640 499	1 749 256
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 198	188 095
Skyldige offentlige avgifter		568 408	479 674
Annen kortsiktig gjeld	9	1 438 344	1 334 683
Sum kortsiktig gjeld		2 166 950	2 002 453
Sum gjeld		2 166 950	2 002 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 807 449	3 751 709



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 140105

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hjelmybakken 10
3237 SANDEFJORD

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: Janne Nystrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

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, 12.03.2022



Organisasjonsnr: 971 494 115
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 167 927	1 056 384
Annen driftsinntekt		8 102 535	7 930 390
Sum inntekter		9 270 462	8 986 774
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 857 057	7 829 143
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	86 864	103 427
Annen driftskostnad	5	1 438 927	939 657
Sum kostnader		9 382 847	8 872 227
Driftsresultat		-112 386	114 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 629	4 334
Sum finansinntekter		3 629	4 334
Annen rentekostnad			5 004
Sum finanskostnader			5 004
Netto finans		3 629	-670
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 757	113 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 757	113 877
Årsresultat		-108 757	113 877
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-108 757	113 877
Sum overføringer og disponeringer		-108 757	113 877



Leverandørgjeld		160 198	188 095
Skyldige offentlige avgifter		568 408	479 674
Annen kortsiktig gjeld	9	1 438 344	1 334 683
Sum kortsiktig gjeld		2 166 950	2 002 453
Sum gjeld		2 166 950	2 002 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 807 449	3 751 709



Organisasjonsnr: 971 494 115
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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
	5520634.00	5299502.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	955569.00	888304.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	986952.00	1432577.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	393902.00	208760.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7857057.00	7829143.00

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.



revisjon & rådgivning

Til Årsmøtet i ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

Uavhengig revisors beretning for 2021

Konklusjon

Vi har revidert ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 108.757. 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 resultat 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



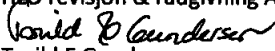
revisjon & rådgivning

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 ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA.

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

Sandefjord, 03.03.2022
HLO revisjon & rådgivning AS

Torild E Gundersen
statsautorisert revisor





Noter 2021

Org.nr. 971494115

Noter 2021

ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 520 634	5 299 502
Arbeidsgiveravgift	955 569	888 304
Pensjonskostnader	986 952	1 432 577
Andre ytelser / Refusjoner	393 902	208 760
Sum	7 857 057	7 829 143

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	706 493		30 355



Noter 2021

Org.nr. 971494115

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1.310.365
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1.223.501
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1.223.497

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	30 000	37 800
Andre tjenester	9 900	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 900	37 800

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 749 256	1 749 256
Årets resultat	(108 757)	(108 757)
Egenkapital 31.12.2021	1 640 499	1 640 499

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	(7 526)	(3 142)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(7 526)	(3 142)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 292 380. Skyldig skattetrekk er kr 292 379.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
Påløpt husleie	698 441	648 441
Skyldige feriepenger	739 903	686 242
Sum	1 438 344	1 334 683