



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 577 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØLLEFOSSEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Fredfoss  
3320 VESTFOSSEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Kristine Østmoen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 19.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 906 210	2 207 129
Tilskudd		10 462 434	9 361 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 368 644</b>	<b>11 568 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn - medisin/lege		113 882	313 099
Lønnskostnad	4	10 174 027	9 665 927
Avskrivninger	2	316 178	329 855
Annen driftskostnad	4	1 723 925	1 710 160
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 328 012</b>	<b>12 019 042</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>40 631</b>	<b>-450 446</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		251	51
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>251</b>	<b>51</b>
Annen rentekostnad		14 611	7 334
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 611</b>	<b>7 334</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 361</b>	<b>-7 283</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		26 271	-457 729



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer	7	26 271	-457 729



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger		508 794	737 550
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		305 360	392 782
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>814 154</b>	<b>1 130 332</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>814 154</b>	<b>1 130 332</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 275	2 194
Andre kortsiktige fordringer	3	191 407	156 958
<b>Sum fordringer</b>		<b>207 682</b>	<b>159 152</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	372 149	287 664
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>372 149</b>	<b>287 664</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>579 831</b>	<b>446 816</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 393 985</b>	<b>1 577 148</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		636 751	663 022
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-636 751</b>	<b>-663 022</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-436 751</b>	<b>-463 022</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		245 542	26 847
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	5	607 353	582 871
Annen kortsiktig gjeld	8	977 841	877 336
Kassekreditt			553 116
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 830 736</b>	<b>2 040 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 830 736</b>	<b>2 040 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 393 985</b>	<b>1 577 148</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 430532

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 577 282  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØLLEFOSSEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Fredfoss  
3320 VESTFOSSEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Kristine Østmoen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 01.07.2021

---

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: 889 577 282  
MØLLEFOSSEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 906 210	2 207 129
Tilskudd		10 462 434	9 361 467
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 368 644</b>	<b>11 568 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn - medisin/lege		113 882	313 099
Lønnskostnad	4	10 174 027	9 665 927
Avskrivninger	2	316 178	329 855
Annen driftskostnad	4	1 723 925	1 710 160
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 328 012</b>	<b>12 019 042</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>40 631</b>	<b>-450 446</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		251	51
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>251</b>	<b>51</b>
Annen rentekostnad		14 611	7 334
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 611</b>	<b>7 334</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-14 361</b>	<b>-7 283</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	26 271	-457 729
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		26 271	-457 729
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>26 271</b>	<b>-457 729</b>



Organisasjonsnr: 889 577 282  
MØLLEFOSSEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

#### Varige driftsmidler

Bygninger 508 794 737 550

Driftsløsøre, inventar o. 392 782

a. utstyr 305 360

Sum varige driftsmidler 2 814 154 1 130 332

Sum anleggsmidler 814 154 1 130 332

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 16 275 2 194

Andre kortsiktige 156 958

fordringer 3 191 407

Sum fordringer 207 682 159 152

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. 287 664

l. 5 372 149

Sum bankinnskudd, 372 149 287 664

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler 579 831 446 816

SUM EIENDELER 1 393 985 1 577 148

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 200 000 200 000

Sum innskutt egenkapital 200 000 200 000

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap 636 751 663 022

Sum opptjent egenkapital -636 751 -663 022

Sum egenkapital 7 -436 751 -463 022

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		245 542	26 847
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	5	607 353	582 871
Annen kortsiktig gjeld	8	977 841	877 336
Kassekreditt			553 116
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 830 736</b>	<b>2 040 170</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 830 736</b>	<b>2 040 170</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 393 985</b>	<b>1 577 148</b>



Organisasjonsnr: 889 577 282  
MØLLEFOSSEN BARNEHAGE AS

## NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Østmoen Aksel	125.00	62.50%	Ordinære aksjer
Kari Helene Veierland	25.00	12.50%	Ordinære aksjer
Kristine Østmoen	25.00	12.50%	Ordinære aksjer
Pål Johnsen	25.00	12.50%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Note  
4

### Ytelser til ledende personer

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	617834.00		695.00

Note  
4

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.92

Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Møllefossen Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Møllefossen Barnehage ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 26 271. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 (ledelsen) er ansvarlig 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 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Pemneo Dokumentnøkkel: ON8UN-ZK4PU-JTOVC-E8V68-E5VDJ-JWOAV



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### 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 bokførings praksis i Norge.

Bodø, 1. juni 2021  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-01 11:58:32Z



Penneo Dokumentnøkkel: ON8UN-ZK4PU-JTOVC-E8V68-E5VDJ-JW0AV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2020

**Møllefossen barnehage AS**

**3320 Fredfoss**

**Org.nr. 889 577 282**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
Møllefossen Barnehage AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Foreldrebetaling - annen inntekt		1 906 210	2 207 129
Tilskudd		10 462 434	9 361 467
Sum driftsinntekter		<u>12 368 644</u>	<u>11 568 596</u>
Mat barn - medisin/lege		113 882	313 099
Lønnskostnad	4	10 174 027	9 665 927
Avskrivninger	2	316 178	329 855
Annen driftskostnad	4	1 723 925	1 710 160
Sum driftskostnader		<u>12 328 012</u>	<u>12 019 042</u>
Driftsresultat		<u>40 631</u>	<u>-450 446</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		251	51
Annen rentekostnad		14 611	7 334
Resultat av finansposter		<u>-14 361</u>	<u>-7 283</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		26 271	-457 729
Ordinært resultat		<u>26 271</u>	<u>-457 729</u>
Årsresultat		<u>26 271</u>	<u>-457 729</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		26 271	0
Overført til udekket tap		0	457 729
Sum overføringer	7	<u>26 271</u>	<u>-457 729</u>



<b>Balanse</b>			
Møllefossen Barnehage AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger		508 794	737 550
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		305 360	392 782
Sum varige driftsmidler	2	<u>814 154</u>	<u>1 130 332</u>
Sum anleggsmidler		<u>814 154</u>	<u>1 130 332</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 275	2 194
Andre kortsiktige fordringer	3	191 407	156 958
Sum fordringer		<u>207 682</u>	<u>159 152</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	372 149	287 664
Sum omløpsmidler		<u>579 831</u>	<u>446 816</u>
Sum eiendeler		<u>1 393 985</u>	<u>1 577 148</u>



<b>Balanse</b>			
Møllefossen Barnehage AS			
	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-636 751	-663 022
Sum opptjent egenkapital		<u>-636 751</u>	<u>-663 022</u>
Sum egenkapital	7	<u>-436 751</u>	<u>-463 022</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		245 542	26 847
Skyldig offentlige avgifter	5	607 353	582 871
Annen kortsiktig gjeld	8	977 841	877 336
Kassekreditt		0	553 116
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 830 736</u>	<u>2 040 170</u>
Sum gjeld		<u>1 830 736</u>	<u>2 040 170</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 393 985</u>	<u>1 577 148</u>
Vestfossen / -2021			
<u>Pål Johnsen</u> styreleder	<u>Magne Østmoen</u> styremedlem	<u>Kari Helene Veierland</u> styremedlem	
<u>Jostein Paulgård Østmoen</u> styremedlem		<u>Kristine Østmoen</u> daglig leder	
Møllefossen Barnehage AS		Side 4	



## Møllefossen Barnehage AS

## Noter til årsregnskapet 2020

### 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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

**Møllefossen Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 2 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 584 200	1 598 592	5 182 792
<b>= Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>3 584 200</b>	<b>1 598 592</b>	<b>5 182 792</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 922 559	1 293 234	4 215 793
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	152 847		152 847
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	3 075 406	1 293 234	4 368 640
<b>= Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>508 794</b>	<b>305 358</b>	<b>814 152</b>
Årets ordinære avskrivninger	228 756	87 423	316 179
Økonomisk levetid	15 år	2-10 år	

**Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2020</b>
Refusjonskrav	25 700
Forskuddsbetalte kostnader	137 161
Til gode merverdiavgift	28 546
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>191 407</b>

**Note 4 Lønns - og personalkostnader**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	7 808 276	7 891 726
Arbeidsgiveravgift	1 167 228	1 158 489
Annen oppgavepliktige ytelser	16 526	8 253
Pensjonsforsikring	1 033 605	473 414
Andre personalkostnader	148 392	134 045
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 174 027</b>	<b>9 665 927</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 617 834**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **15,92** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 36 318**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0,00**.

**Møllefossen Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 271 534**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør **kr. 262 759**.

**Note 6 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	26 271	-457 729
Permanente forskjeller	8 707	7 243
Endring i midlertidige forskjeller	10 280	4 671
Anvendelse av fremførbart underskudd	-45 257	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-445 815</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-3 196	7 083	10 280
<b>Sum</b>	<b>-3 196</b>	<b>7 083</b>	<b>10 280</b>

Akkumulert fremførbart underskudd	-681 101	-726 359	-45 257
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	684 298	719 275	34 978

<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Møllefossen Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 7 Egenkapital/Aksjonærer**

Selskapets aksjekapital på kr. 200 000 består av 200 aksjer pålydende kr. 1 000. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr .31.12.2020:	Antall
Aksel Østmoen	125
Kristine Østmoen	25
Pål Johnsen	25
Kari Helen Veierland	25

**Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jfr RL § 7-42**

Pål Johnsen	Styreleder	25
Kristine Østmoen	Daglig leder	25
Kari Helen Veierland	Styremedlem	25

	Aksjekapital	Opptjent EK/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	-663 022	-463 022
Årets resultat		26 271	26 271
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>200 000</b>	<b>-636 751</b>	<b>-436 751</b>

**Note 8 Annen kortsiktig gjeld**

	2020
Skyldig feriepenger	909 708
Forskudd fra kunder	59 953
Påløpte kostnader	8 179
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>977 841</b>



**Møllefossen Barnehage AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

Note 9 Tiltak for videre drift

Styret vurderer at det er grunnlag for videre drift. Resultatet 2020 var preget av en større engangs innbetaling av tjenstepensjon som følge i endring av beregning. Satsene for offentlig tilskudd har igjen økt for 2021 og budsjett for 2021 viser overskudd på kr. 358 990,- Likviditet er sikret med kassakreditt fra bank.