



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 258 634  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE  
Forretningsadresse: Kolsås leir  
Rødskiferveien 20  
1352 KOLSÅS

### 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: Hilde Haug-Svendsen og Klaus Søreide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

### 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, 04.05.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	1	2 340 971	2 139 192
Offentlig tilskudd	1	8 967 105	9 529 259
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 308 076</b>	<b>11 668 452</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	10 067 463	9 560 279
Avskrivning på varige driftsmidler	3	629 387	584 269
Annen driftskostnad		944 787	1 000 380
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 641 637</b>	<b>11 144 929</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-333 561</b>	<b>523 523</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		117 677	160 640
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>117 677</b>	<b>160 640</b>
Annen rentekostnad		10	5
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10</b>	<b>5</b>
<b>Netto finans</b>		<b>117 667</b>	<b>160 635</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-215 894	684 158
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	598 322	683 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 277 767	2 821 679
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		293 018	374 466
<b>Sum fordringer</b>		<b>293 018</b>	<b>374 466</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 844 537	11 305 619
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 844 537</b>	<b>11 305 619</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 137 554</b>	<b>11 680 085</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	10 336 807	10 552 701



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 336 807</b>	<b>10 552 701</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 336 807</b>	<b>13 552 701</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		221 381	179 536
Skyldig offentlige avgifter		588 906	477 898
Annen kortsiktig gjeld		866 550	975 426
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 200639

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 982 258 634  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE  
Forretningsadresse: Kolsås leir  
Rødkiferveien 20  
1352 KOLSÅS

**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: Hilde Haug-Svendsen og Klaus Søreide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2022

**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, 03.05.2022



Organisasjonsnr: 982 258 634  
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	1	2 340 971	2 139 192
Offentlig tilskudd	1	8 967 105	9 529 259
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 308 076</b>	<b>11 668 452</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	10 067 463	9 560 279
Avskrivning på varige driftsmidler	3	629 387	584 269
Annen driftskostnad		944 787	1 000 380
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 641 637</b>	<b>11 144 929</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-333 561</b>	<b>523 523</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		117 677	160 640
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>117 677</b>	<b>160 640</b>
Annen rentekostnad		10	5
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10</b>	<b>5</b>
<b>Netto finans</b>		<b>117 667</b>	<b>160 635</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-215 894	684 158
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-215 894</b>	<b>684 158</b>



Organisasjonsnr: 982 258 634  
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	598 322	683 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 277 767	2 821 679
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

##### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		293 018	374 466
<b>Sum fordringer</b>		<b>293 018</b>	<b>374 466</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	11 844 537	11 305 619
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 844 537</b>	<b>11 305 619</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 137 554</b>	<b>11 680 085</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	10 336 807	10 552 701
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 336 807</b>	<b>10 552 701</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 336 807</b>	<b>13 552 701</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------

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

##### Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld	221 381	179 536
Skyldig offentlige avgifter	588 906	477 898
Annen kortsiktig gjeld	866 550	975 426
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>



Organisasjonsnr: 982 258 634  
KOLSÅSTROLLET BARNEHAGE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**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**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



NITSCHKE AS  
Postboks 353  
1326 Lysaker

### Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Kolsåstrollet Barnehage for året som ble avsluttet den 31. desember 2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, og om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

#### Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

#### Bokføring – registrering og dokumentasjon

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

#### Kontrolloppstilling

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i kontrolloppstillingen med er korrekte og fullstendige.

#### Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.



Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.


Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

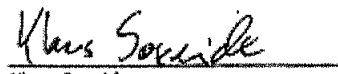
Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Kolsås, 10 /3 - 2022

  
Hilde Haug-Svendsen  
daglig leder

  
Klaus Søreide  
styrets leder



## NITSCHKE

**NITSCHKE AS**  
Vollsveien 17B  
Postboks 353, 1326 Lysaker  
Telefon: +47 67 10 77 00  
E-post: [post@nitschke.no](mailto:post@nitschke.no)  
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Independent member of BKR International  
[www.nitschke.no](http://www.nitschke.no)

Til styret i stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage som viser et underskudd på kr 215 894. 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 stiftelsen 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 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 stiftelsens 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.



## NITSCHKE

### *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>

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav for stiftelsen Kolsåstrollet Barnehage**

#### *Konklusjon om forvaltning*

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Lysaker, 10. mars 2022  
**NITSCHKE AS**



Øystein Fusdahl  
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2021  
for  
Kolsåstrollet Barnehage**

**Organisasjonsnr. 982258634**

**Utarbeidet av:**

Saga Regnskap Asker og Bærum AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Solbråveien 41  
1383 ASKER  
Organisasjonsnr. 882571432



## Kolsåstrollet Barnehage

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Driftsinntekter	1	2 340 971	2 139 193
Offentlig tilskudd	1	8 967 105	9 529 259
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 308 076</b>	<b>11 668 452</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	10 067 463	9 560 279
Avskrivning på varige driftsmidler	3	629 387	584 269
Annen driftskostnad		944 787	1 000 380
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 641 637</b>	<b>11 144 929</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(333 561)</b>	<b>523 523</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		117 677	160 640
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>117 677</b>	<b>160 640</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		10	5
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10</b>	<b>5</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>117 667</b>	<b>160 635</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(215 894)	684 158
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>



## Kolsåstrollet Barnehage


## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	598 322	683 797
Driftsørens, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 277 787	2 821 879
Sum varige driftsmidler		2 876 069	3 505 476
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>2 876 069</b>	<b>3 505 476</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		293 018	374 468
Sum fordringer		293 018	374 468
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 844 537	11 305 619
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>12 137 554</b>	<b>11 680 086</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innekutt egenkapital			
Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
Sum innekutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Oppjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	10 336 807	10 552 701
Sum oppjent egenkapital		10 336 807	10 552 701
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>13 336 807</b>	<b>13 552 701</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandergjeld		221 381	179 536
Skyldig offentlige avgifter		588 906	477 898
Annen kortsiktig gjeld		866 550	975 426
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>

  
Klaus Søreide  
Styreformann

Sted/Kolsås Dato: 10.03.22

  
Roger Aarmo  
Nestleder

  
Hilde Haug-Svendsen  
Daglig leder

  
Hans Erik Grøthaug  
Styremedlem

  
Gry H. Bergheim Dolva  
Styremedlem

  
Morten Mosether  
Styremedlem

  
Anniken Beyer Fjeld  
Styremedlem



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlig tilskudd inntektsføres i den periode tilskuddet gjelder.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Stiftelsen er ikke skattepliktig.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.



Kolsåstrollet Barnehage

**Noter 2021**

**Note 1 - Driftsinntekter**

	I år 2021	I fjor 2020
Foreldrebetaling	1.878.901	1.799.428
Søskenmoderasjon	100.374	111.410
Refusjon ekstrahjelp	341.000	209.755
Andre inntekter	20.696	18.600
<b>Sum andre inntekter</b>	<b><u>2.340.971</u></b>	<b><u>2.139.193</u></b>
Komp.foreldrebetaling Covid tilskudd	0	244.321
Andre inntekter kommunen	24.000	0
Tilskudd pensjon fra kommunen	207.810	0
Kommunalt tilskudd	8.735.295	9.284.938
<b>Sum offentlig tilskudd</b>	<b><u>8.967.105</u></b>	<b><u>9.529.259</u></b>



Kolsåstrollet Barnehage

**Noter 2021**

**Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.**

	I år	I fjor
Lønn	6 228 251	6 503 245
Arbeidsgiveravgift	1 229 236	1 169 539
Pensjonskostnader	2 488 248	1 843 924
Andre lønnsrelaterte ytelser	121 728	43 571
<b>Totalt</b>	<b>10 067 463</b>	<b>9 560 279</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	18	18



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021

### Note 3 - Driftsløsøre, inventar,

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	854 746	4 985 546	5 840 292
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	854 746	4 985 546	5 840 292
Akk. av/nedskr. pr 1/1	170 949	2 163 866	2 334 816
+ Ordinære avskrivninger	85 475	543 912	629 387
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	256 424	2 707 778	2 964 202
Balanseført verdi pr 31/12	598 322	2 277 768	2 876 090
Prosentstøtte for ord.avskr	10-10	10-33	

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd herunder skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 334.929 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 318.238.

### Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	10 552 701	13 552 701
Fra årets resultat	0	-215 894	-215 894
Pr 31.12.	3 000 000	10 336 807	13 336 807



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlig tilskudd inntektsføres i den periode tilskuddet gjelder.

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Stiftelsen er ikke skattepliktig.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.



Kolsåstrollet Barnehage

**Noter 2021**

**Note 1 - Driftsinntekter**

	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling	1.878.901	1.799.428
Søskenmoderasjon	100.374	111.410
Refusjon ekstrahjelp	341.000	209.755
Andre inntekter	20.696	18.600
<b>Sum andre inntekter</b>	<b><u>2.340.971</u></b>	<b><u>2.139.193</u></b>
Komp.foreldrebetaling Covid tilskudd	0	244.321
Andre inntekter kommunen	24.000	0
Tilskudd pensjon fra kommunen	207.810	0
Kommunalt tilskudd	<u>8.735.295</u>	<u>9.284.938</u>
<b>Sum offentlig tilskudd</b>	<b><u>8.967.105</u></b>	<b><u>9.529.259</u></b>



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021

### Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.

	I år	I fjor
Lønn	6 228 251	6 503 245
Arbeidsgiveravgift	1 229 236	1 169 539
Pensjonskostnader	2 488 248	1 843 924
Andre lønnsrelaterte ytelser	121 728	43 571
<b>Totalt</b>	<b>10 067 463</b>	<b>9 560 279</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	18	18



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021

### Note 3 - Driftsløsøre, inventar,

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	854 746	4 985 546	5 840 292
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	854 746	4 985 546	5 840 292
Akk. av/nedskr. pr 1/1	170 949	2 163 866	2 334 816
+ Ordinære avskrivninger	85 475	543 912	629 387
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	256 424	2 707 778	2 964 202
Balanseført verdi pr 31/12	598 322	2 277 768	2 876 090
Prosentats for ord.avskr	10-10	10-33	

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd herunder skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 334.929 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 318.238.

### Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	10 552 701	13 552 701
Fra årets resultat	0	-215 894	-215 894
<b>Pr 31.12.</b>	<b>3 000 000</b>	<b>10 336 807</b>	<b>13 336 807</b>



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021



Kolsåstrollet Barnehage

## Noter 2021



Kolsåstrollet Barnehage

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Driftsinntekter	1	2 340 971	2 139 193
Offentlig tilskudd	1	8 967 105	9 529 259
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 308 076</b>	<b>11 668 452</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	10 067 463	9 560 279
Avskrivning på varige driftsmidler	3	629 387	584 269
Annen driftskostnad		944 787	1 000 380
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 641 637</b>	<b>11 144 929</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(333 561)</b>	<b>523 523</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		117 677	160 640
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>117 677</b>	<b>160 640</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		10	5
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10</b>	<b>5</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>117 667</b>	<b>160 635</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(215 894)	684 158
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(215 894)</b>	<b>684 158</b>



## Kolsåstrollet Barnehage

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	598 322	683 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	2 277 767	2 821 679
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>2 876 089</b>	<b>3 505 476</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		293 018	374 466
<b>Sum fordringer</b>		<b>293 018</b>	<b>374 466</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 844 537	11 305 619
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>12 137 554</b>	<b>11 680 085</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	10 336 807	10 552 701
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 336 807</b>	<b>10 552 701</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>13 336 807</b>	<b>13 552 701</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		221 381	179 536
Skyldig offentlige avgifter		588 906	477 898
Annen kortsiktig gjeld		866 550	975 426
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 676 836</b>	<b>1 632 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 013 643</b>	<b>15 185 561</b>

Sted: Kolsås Dato:

-----  
Klaus Søreide  
Styreformann-----  
Roger Aarmo  
Nestleder-----  
Hilde Haug-Svendsen  
Daglig leder-----  
Hans Erik Grøthaug  
Styremedlem-----  
Gry H. Bergheim Dolva  
Styremedlem-----  
Morten Mosether  
Styremedlem-----  
Anniken Beyer Fjeld  
Styremedlem



**Årsregnskap 2021  
for  
Kolsåstrollet Barnehage**

**Organisasjonsnr. 982258634**

**Utarbeidet av:**

Saga Regnskap Asker og Bærum AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Solbråveien 41  
1383 ASKER  
Organisasjonsnr. 882571432