



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Siv Gamst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

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, 20.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		413 891	296 723
Annen driftsinntekt		2 334 335	2 121 899
Sum inntekter		2 748 226	2 418 622
Kostnader			
Varekostnad		130 064	98 758
Lønnskostnad	1	2 270 192	1 893 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 300	69 133
Annen driftskostnad	1	277 139	228 038
Sum kostnader		2 735 695	2 288 934
Driftsresultat		12 531	129 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			250
Sum finansinntekter			250
Annen rentekostnad		12 865	24 562
Sum finanskostnader		12 865	24 562
Netto finans		-12 865	-24 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-334	105 377
Ordinært resultat etter skattekostnad		-334	105 377
Årsresultat		-334	105 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-334	105 377
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-334	105 377
Sum overføringer og disponeringer		-334	105 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 031 619	1 089 919
Maskiner og anlegg	2	24 976	
Sum varige driftsmidler		1 056 595	1 089 919
Sum anleggsmidler		1 056 595	1 089 919
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		42 350	241 931
Andre fordringer		123 348	61 368
Sum fordringer		165 698	303 299
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	231 062	86 309
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 062	86 309
Sum omløpsmidler		396 760	389 607
SUM EIENDELER		1 453 355	1 479 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	4	378 272	377 939
Sum opptjent egenkapital		-378 272	-377 939
Sum egenkapital		-278 272	-277 939
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 359 031	1 445 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 359 031	1 445 539
Sum langsiktig gjeld		1 359 031	1 445 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 092	9 597
Skyldig offentlige avgifter		82 822	50 460
Annen kortsiktig gjeld		245 682	251 869
Sum kortsiktig gjeld		372 596	311 926
Sum gjeld		1 731 627	1 757 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 453 355	1 479 526



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 495458

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 216 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Rotsund
9153 ROTSUND

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: Siv Gamst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		413 891	296 723
Annen driftsinntekt		2 334 335	2 121 899
Sum inntekter		2 748 226	2 418 622
Kostnader			
Varekostnad		130 064	98 758
Lønnskostnad	1	2 270 192	1 893 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 300	69 133
Annen driftskostnad	1	277 139	228 038
Sum kostnader		2 735 695	2 288 934
Driftsresultat		12 531	129 689
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			250
Sum finansinntekter			250
Annen rentekostnad		12 865	24 562
Sum finanskostnader		12 865	24 562
Netto finans		-12 865	-24 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-334	105 377
Ordinært resultat etter skattekostnad		-334	105 377
Årsresultat		-334	105 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-334	105 377
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-334	105 377
Sum overføringer og disponeringer		-334	105 377



Organisasjonsnr: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 031 619	1 089 919
Maskiner og anlegg	2	24 976	
Sum varige driftsmidler		1 056 595	1 089 919

Sum anleggsmidler		1 056 595	1 089 919
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		42 350	241 931
Andre fordringer		123 348	61 368
Sum fordringer		165 698	303 299

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	231 062	86 309
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 062	86 309

Sum omløpsmidler		396 760	389 607
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 453 355	1 479 526
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	378 272	377 939
Sum opptjent egenkapital		-378 272	-377 939

Sum egenkapital		-278 272	-277 939
------------------------	--	-----------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 359 031	1 445 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 359 031	1 445 539
Sum langsiktig gjeld		1 359 031	1 445 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 092	9 597
Skyldig offentlige avgifter		82 822	50 460
Annen kortsiktig gjeld		245 682	251 869
Sum kortsiktig gjeld		372 596	311 926
Sum gjeld		1 731 627	1 757 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 453 355	1 479 526



Organisasjonsnr: 987 216 689
ROTSUNDELV BARNEHAGEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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



**Årsregnskap 2021
for
Rotsundelv Barnehagedrift AS**

Organisasjonsnr. 987216689

Utarbeidet av:

Skarven Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
PB 162
9189 SKJERVØY



Organisasjonsnr. 993496308



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		413 891	296 723
Annen driftsinntekt		2 334 335	2 121 899
Sum driftsinntekter		2 748 226	2 418 622
Driftskostnader			
Varekostnad			
4000 Innkjøp varer høy mva		41 855	23 535
4015 Pedagogisk Materiell/utstyr		0	2 734
4020 Innkjøp mat middels sats		88 183	72 363
4100 Innkjøp varer avgiftsfritt		25	126
Sum Varekostnad		130 064	98 758
Lønnskostnad	1	2 270 192	1 893 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 300	69 133
Annen driftskostnad	1	277 139	228 038
Sum driftskostnader		2 735 695	2 288 934
DRIFTSRESULTAT		12 531	129 689
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	250
Sum finansinntekter		0	250
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 865	24 562
Sum finanskostnader		12 865	24 562
NETTO FINANSPOSTER		-12 865	-24 312
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-334	105 377
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		-334	105 377
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	4	-334	105 377
SUM OVERFØRINGER		-334	105 377



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 031 619	1 089 919
Maskiner og anlegg	2	24 976	0
Sum anleggsmidler		1 056 595	1 089 919
Omløpsmidler			
Kundefordringer		42 350	241 931
Andre fordringer		123 348	61 368
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	231 062	86 309
Sum omløpsmidler		396 760	389 607
SUM EIENDELER		1 453 355	1 479 526
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-378 272	-377 939
Sum opptjent egenkapital		-378 272	-377 939
Sum egenkapital		-278 272	-277 939
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 359 031	1 445 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 359 031	1 445 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 092	9 597
Skyldig offentlige avgifter		82 822	50 460
Annen kortsiktig gjeld		245 682	251 869
Sum kortsiktig gjeld		372 596	311 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 453 355	1 479 526

Rotsund den 15.06.2022

Siv Linda Gamst
styreleder/daglig leder

Arnt S. Frøseth
styremedlem



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad og andre ytelser/OTP

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 124 811	1 804 965
Pensjonskostnader	134 913	83 224
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 467	4 815
Totalt	2 270 192	1 893 004

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	928 060	15 771	946 027

Det er ikke avtalt særskilt vederlag til daglig leder eller styreleder fra selskapet i forbindelse med fratreden fra eksisterende stilling/verv eller endring i ansettelsesforhold/verv. Daglig leder har ingen bonusavtale.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	0
Attestasjonsoppgaver	4 000
Samlet honorar til revisor	4 000

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillere kravene i loven.



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter bygning og annen fast e	Maskiner og anl	Driftsløsøre i verktøy kontor
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 960 743	0	272 098
	2 232 841		
+ Tilgang	0	24 976	0
	24 976		
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 960 743	24 976	272 098
	2 257 817		
Akk. av/nedskr. pr 1/1	870 824	0	272 098
	1 142 922		
+ Ordinære avskrivninger	58 300	0	0
	58 300		
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	929 124	0	272 098
	1 201 222		
Balanseført verdi pr 31/12	1 031 619	24 976	0
	1 056 595		
Prosentst for ord. avskr.	3-3	20-20	17-33



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	196 236	197 719
- Fremførbart skattemessig underskudd	633 719	634 868
Sum positive skatteøkende forskjeller	196 236	197 719
Sum negative skatteøkende forskjeller	633 719	634 868
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	437 483	437 149



Rotsundelv Barnehagedrift AS

Noter 2021

Note 4 - Egenkapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn		Antall aksjer	Eierandel
Siv Linda Gamst	Styreleder/daglig leder	50	50%
Arnt Frøseth	Styremedlem	50	50%

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-377 939	-277 939
Anvendt til årsresultat		-334	-334
Pr 31.12.	100 000	-378 272	-278 272

Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt. Styret mener virkelig verdi på bygget er betydelig høyere enn balanseført verdi, slik at den reelle egenkapitalen er tilfredsstillende og grunnlaget for fortsatt drift er til stede.

Note 5 - Bankinnskudd og pantelån

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 82 729 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 50 464.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 359 031	1 445 539
Pantsatte eiendeler:		
Bokført verdi bygning	995 500	1 053 800