



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 850 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS
Forretningsadresse: Farmannvegen 36
3925 PORSGRUNN

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: Anne Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 07.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 207	40 970
Annen driftsinntekt		11 233 817	11 206 590
Sum inntekter		11 282 024	11 247 560
Kostnader			
Varekostnad		192 800	100 342
Lønnskostnad	1, 2, 3, 5	8 906 528	9 379 141
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	13 915	17 040
Annen driftskostnad		1 715 123	1 943 130
Sum kostnader		10 828 365	11 439 653
Driftsresultat		453 659	-192 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 623	8 843
Sum finansinntekter		3 623	8 843
Annen rentekostnad		16	3 072
Sum finanskostnader		16	3 072
Netto finans		3 607	5 771
Ordinært resultat før skattekostnad		457 266	-186 322
Skattekostnad på ordinært resultat	8	100 598	-41 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		356 668	-145 309
Årsresultat		356 668	-145 309
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		51 147	
Udekket tap			-145 309
Annen egenkapital		305 521	
Sum overføringer og disponeringer		356 668	-145 309



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 828	1 348
Sum immaterielle eiendeler		2 828	1 348
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	15 900	29 815
Sum varige driftsmidler		15 900	29 815
Sum anleggsmidler		18 728	31 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	90 648	199 563
Andre fordringer	4	307 539	251 154
Konsernfordringer		678 477	744 050
Sum fordringer		1 076 664	1 194 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 462 096	1 297 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 462 096	1 297 366
Sum omløpsmidler		2 538 760	2 492 133
SUM EIENDELER		2 557 488	2 523 296
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		279 599	-25 924
Sum opptjent egenkapital		279 599	-25 924
Sum egenkapital	11	309 599	4 076
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 306	515 113
Betalbar skatt		87 652	
Skyldige offentlige avgifter		622 171	554 704
Annen kortsiktig gjeld		1 419 761	1 449 403
Sum kortsiktig gjeld		2 247 889	2 519 220
Sum gjeld		2 247 889	2 519 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 557 488	2 523 296



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 555187

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 850 329
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS
Forretningsadresse: Farmannvegen 36
3925 PORSGRUNN

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: Anne Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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 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, 04.07.2022

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: 919 850 329
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 207	40 970
Annen driftsinntekt		11 233 817	11 206 590
Sum inntekter		11 282 024	11 247 560
Kostnader			
Varekostnad		192 800	100 342
Lønnskostnad	1, 2, 3,	8 906 528	9 379 141
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	13 915	17 040
Annen driftskostnad		1 715 123	1 943 130
Sum kostnader		10 828 365	11 439 653
Driftsresultat		453 659	-192 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 623	8 843
Sum finansinntekter		3 623	8 843
Annen rentekostnad		16	3 072
Sum finanskostnader		16	3 072
Netto finans		3 607	5 771
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	100 598	-41 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		356 668	-145 309
Årsresultat		356 668	-145 309
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		51 147	
Udekket tap			-145 309
Annen egenkapital		305 521	
Sum overføringer og disponeringer		356 668	-145 309



Organisasjonsnr: 919 850 329
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		2 828	1 348
Sum immaterielle eiendeler		2 828	1 348

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	15 900	29 815
Sum varige driftsmidler		15 900	29 815

Sum anleggsmidler		18 728	31 163
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	90 648	199 563
Andre fordringer	4	307 539	251 154
Konsernfordringer		678 477	744 050
Sum fordringer		1 076 664	1 194 767

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 462 096	1 297 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 462 096	1 297 366

Sum omløpsmidler		2 538 760	2 492 133
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 557 488	2 523 296
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		279 599	-25 924
Sum opptjent egenkapital		279 599	-25 924

Sum egenkapital	11	309 599	4 076
------------------------	-----------	----------------	--------------



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	118 306	515 113
Betalbar skatt	87 652	
Skyldige offentlige avgifter	622 171	554 704
Annen kortsiktig gjeld	1 419 761	1 449 403
Sum kortsiktig gjeld	2 247 889	2 519 220
Sum gjeld	2 247 889	2 519 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 557 488	2 523 296



Organisasjonsnr: 919 850 329
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6855165.00	6952766.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1092885.00	1087030.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	871245.00	1249186.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87232.00	90159.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8906527.00	9379141.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 855 165	6 952 766
Arbeidsgiveravgift	1 092 885	1 087 030
Pensjonskostnader	871 245	1 249 186
Andre ytelser / Refusjoner	87 232	90 159
Sum	8 906 527	9 379 141

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	681 295	13 626	4 877

Mer om ytelser til daglig leder

Andre godtgjørelser er telefon og forsikringer

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	70 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	70 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(40 386)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(54 301)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	15 899
Årets avskrivninger	(13 915)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

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	90 648	199 563
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	90 648	199 563



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	457 266	(186 322)
Konsernbidrag		255 650
+/- Permanente forskjeller		(100)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 727	8 054
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	(77 282)
Årets skattegrunnlag	463 993	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	102 078	
Sum	102 078	
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	(1 480)	15 230
+/- Skatt på konsernbidrag		(56 243)
Skattekostnad i resultatregnskapet	100 598	(41 013)
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	102 078	
<hr/>		
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(14 426)	
Betalbar skatt i balansen	87 652	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(6 127)	(12 854)	6 727
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(6 128)	(12 854)	6 727
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(1 348)	(2 828)	1 480

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 309 764. Skyldig skattetrekk er kr 303 941.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(25 924)	4 076
Årets resultat		356 668	356 668
Konsernbidrag		(51 147)	(51 147)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	279 597	309 597

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Min Barnehage Eiendom AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	





Årsregnskap for 2021

**MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS
3925 PORSGRUNN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		48 207	40 970
Annen driftsinntekt		11 233 817	11 206 590
Sum driftsinntekter		11 282 024	11 247 560
Varekostnad		(192 800)	(100 342)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 5	(8 906 528)	(9 379 141)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(13 915)	(17 040)
Annen driftskostnad		(1 715 123)	(1 943 130)
Sum driftskostnader		(10 828 365)	(11 439 653)
Driftsresultat		453 659	(192 094)
Annen renteinntekt		3 623	8 843
Sum finansinntekter		3 623	8 843
Annen rentekostnad		(16)	(3 072)
Sum finanskostnader		(16)	(3 072)
Netto finans		3 607	5 771
Ordinært resultat før skattekostnad		457 266	(186 322)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(100 598)	41 013
Ordinært resultat		356 668	(145 309)
Arsresultat		356 668	(145 309)
Overføringer			
Konsemdrag		51 147	0
Udekket tap		0	(145 309)
Annen egenkapital		305 521	0
Sum		356 668	(145 309)

Anne Thomassen

Knut Olsen



Balanse pr. 31. desember 2021
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		279 599	(25 924)
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		279 599	(25 924)
Sum egenkapital	11	309 599	4 076
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 306	515 113
Betalbar skatt		87 652	0
Skyldige offentlige avgifter		622 171	554 704
Annen kortsiktig gjeld		1 419 761	1 449 403
Sum kortsiktig gjeld		2 247 889	2 519 220
Sum gjeld		2 247 889	2 519 220
Sum egenkapital og gjeld		2 557 488	2 523 296

Porsgrunn, 5/5.22


Marit Olesen
Styrets leder


Anne Thomassen
Daglig leder



Balanse pr. 31. desember 2021
MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 828	1 348
Sum immaterielle eiendeler		2 828	1 348
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	15 900	29 815
Sum varige driftsmidler		15 900	29 815
Sum anleggsmidler		18 728	31 163
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	90 648	199 563
Andre fordringer	4	307 539	251 154
Konsernfordringer		678 477	744 050
Sum fordringer		1 076 664	1 194 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 462 096	1 297 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 462 096	1 297 366
Sum omløpsmidler		2 538 760	2 492 133
Sum eiendeler		2 557 488	2 523 296



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	6 855 165	6 952 766
Arbeidsgiveravgift	1 092 885	1 087 030
Pensjonskostnader	871 245	1 249 186
Andre ytelser / Refusjoner	87 232	90 159
Sum	8 906 527	9 379 141

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	681 295	13 626	4 877

Mer om ytelser til daglig leder

Andre godtgjørelser er telefon og forsikringer

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	70 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	70 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(40 386)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(54 301)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	15 899
Årets avskrivninger	(13 915)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

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	90 648	199 563
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	90 648	199 563

A.T.
M.O.



Noter 2021

MIN BARNEHAGE, ØYEKAST AS

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 varekretslopet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	457 266	(186 322)
Konsernbidrag		255 650
+/- Permanente forskjeller		(100)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 727	8 054
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	(77 282)
Årets skattegrunnlag	463 993	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	102 078	
Sum	102 078	
+/- Endring i utsatt skatt	(1 480)	15 230
+/- Skatt på konsernbidrag		(56 243)
Skattekostnad i resultatregnskapet	100 598	(41 013)
Betalbar skatt i skattekostnad	102 078	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(14 426)	
Betalbar skatt i balansen	87 652	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(6 127)	(12 854)	6 727
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(6 128)	(12 854)	6 727
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(1 348)	(2 828)	1 480

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 309 764. Skyldig skattetrekk er kr 303 941.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(25 924)	4 076
Årets resultat		356 668	356 668
Konsernbidrag		(51 147)	(51 147)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	279 597	309 597

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Min Barnehage Eiendom AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

AT
KNA





Johre Revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Min Barnehage Øyekast AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Min Barnehage Øyekast AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 356 668. 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 min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 Jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Den norske Revisorforening



Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Dalen, 5. mai 2022
Johre Revisjon

☑

Olav Johre
Statsautorisert revisor





Verifikasjon

Transaksjon 09222115557468640875

Dokument

Revber_5992021

Hoveddokument

2 sider

Initiert på 2022-05-05 11:31:22 CEST (+0200) av Britt Eide

Lio (BEL)

Ferdigstilt den 2022-05-05 12:26:10 CEST (+0200)

Initiativtaker

Britt Eide Lio (BEL)

Johre Revisjon

Organisasjonsnr. 962563015

britt.lio@johrerevisjon.no

+4790994923

Signerende parter

Olav Johre (OJ)

Johre Revisjon

olav.johre@johrerevisjon.no

+4791518005

Signert 2022-05-05 12:26:10 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

