



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 750 706
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Martin Tranmæls veg 56
7224 MELHUS

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: Åse Bruvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		1 692 991	1 552 415
Annen driftsinntekt	7	7 985 350	7 733 894
Sum inntekter		9 678 341	9 286 309
Kostnader			
Varekostnad		162 806	104 023
Lønnskostnad	1	8 067 915	7 655 175
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	273 078	273 078
Annen driftskostnad	1	998 072	941 306
Sum kostnader		9 501 871	8 973 581
Driftsresultat		176 470	312 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		69 779	5 577
Sum finansinntekter		69 779	5 577
Annen finanskostnad		63 411	71 658
Sum finanskostnader		63 411	71 658
Netto finans		6 369	-66 082
Ordinært resultat før skattekostnad		182 839	246 646
Ordinært resultat etter skattekostnad		182 839	246 646
Årsresultat	4	182 839	246 646
Årsresultat etter minoritetsinteresser		182 839	246 646
Totalresultat		182 839	246 646
Overføringer og disponeringer			
Avsatt fra/til annen egenkapital		182 839	246 646
Sum overføringer og disponeringer		182 839	246 646



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	2 948 810	3 221 888
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		2 948 810	3 221 888
Sum anleggsmidler		2 948 810	3 221 888
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	3 671	8 594
Andre kortsiktige fordringer		307 560	277 898
Sum fordringer		311 231	286 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 428 475	4 329 913
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 428 475	4 329 913
Sum omløpsmidler		4 739 706	4 616 404
SUM EIENDELER		7 688 516	7 838 292
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 564 008	3 381 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		3 564 008	3 381 169
Sum egenkapital	4	3 564 008	3 381 169
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 728 556	3 115 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 728 556	3 115 567
Sum langsiktig gjeld		2 728 556	3 115 567
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 016	61 937
Skyldig offentlige avgifter		571 505	474 110
Annen kortsiktig gjeld	3	761 431	805 510
Sum kortsiktig gjeld		1 395 952	1 341 556
Sum gjeld		4 124 508	4 457 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 688 516	7 838 292



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 490922

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 750 706
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Martin Tranmøls veg 56
7224 MELHUS

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: Åse Bruvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 984 750 706
ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		1 692 991	1 552 415
Annen driftsinntekt	7	7 985 350	7 733 894
Sum inntekter		9 678 341	9 286 309
Kostnader			
Varekostnad		162 806	104 023
Lønnskostnad	1	8 067 915	7 655 175
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	273 078	273 078
Annen driftskostnad	1	998 072	941 306
Sum kostnader		9 501 871	8 973 581
Driftsresultat		176 470	312 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		69 779	5 577
Sum finansinntekter		69 779	5 577
Annen finanskostnad		63 411	71 658
Sum finanskostnader		63 411	71 658
Netto finans		6 369	-66 082
Ordinært resultat før skattekostnad		182 839	246 646
Ordinært resultat etter skattekostnad		182 839	246 646
Årsresultat	4	182 839	246 646
Årsresultat etter minoritetsinteresser		182 839	246 646
Totalresultat		182 839	246 646
Overføringer og disponeringer			
Avsatt fra/til annen egenkapital		182 839	246 646
Sum overføringer og disponeringer		182 839	246 646



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 728 556	3 115 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 728 556	3 115 567
Sum langsiktig gjeld		2 728 556	3 115 567
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 016	61 937
Skyldig offentlige avgifter		571 505	474 110
Annen kortsiktig gjeld	3	761 431	805 510
Sum kortsiktig gjeld		1 395 952	1 341 556
Sum gjeld		4 124 508	4 457 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 688 516	7 838 292



Organisasjonsnr: 984 750 706
ELVEBAKKEN MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
12.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



REVISJONS ko ani

REVISJONSKOMANIET
MIDT-NORGE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøte i Elvebakken Montessoribarnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Elvebakken Montessoribarnehage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 182 839. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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

Trondheim, 28. februar 2022
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Elvebakken Montessoribarnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Driftsinntekter		1 692 991	1 552 415
Annen driftsinntekt	7	7 985 350	7 733 894
Sum driftsinntekter		9 678 341	9 286 309
Varekostnad		162 806	104 023
Lønnskostnad	1	8 067 915	7 655 175
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	273 078	273 078
Annen driftskostnad	1	998 072	941 306
Sum driftskostnader		9 501 871	8 973 581
Driftsresultat		176 470	312 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		69 779	5 577
Annen finanskostnad		63 411	71 658
Resultat av finansposter		6 369	-66 082
Årsresultat	4	182 839	246 646
Overføringer			
Avsatt fra/til annen egenkapital		182 839	246 646
Sum overføringer		182 839	246 646



Balanse			
Elvebakken Montessoribarnehage SA			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	2 948 810	3 221 888
Sum varige driftsmidler		2 948 810	3 221 888
Sum anleggsmidler		2 948 810	3 221 888
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	3 671	8 594
Andre kortsiktige fordringer		307 560	277 898
Sum fordringer		311 231	286 492
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 428 475	4 329 913
Sum omløpsmidler		4 739 706	4 616 404
Sum eiendeler		7 688 516	7 838 292
Elvebakken Montessoribarnehage SA		Side 2	



Balanse

Elvebakken Montessoribarnhage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 564 008	3 381 169
Sum opptjent egenkapital		3 564 008	3 381 169
Sum egenkapital	4	3 564 008	3 381 169
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 728 556	3 115 567
Sum annen langsiktig gjeld		2 728 556	3 115 567
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 016	61 937
Skyldig offentlige avgifter		571 505	474 110
Annen kortsiktig gjeld	3	761 431	805 510
Sum kortsiktig gjeld		1 395 952	1 341 556
Sum gjeld		4 124 508	4 457 123
Sum egenkapital og gjeld		7 688 516	7 838 292

Melhus, 28.02.2022

Styret i Elvebakken Montessoribarnhage SA

Anette Øyås Norli
styrelederChristian Henriksen
nestlederFrank Robert Håpnes
styremedlemIngunn Krogstad
styremedlemMats Berg
styremedlemMarianne Nøstberg
styremedlemAse Bruvoll
daglig leder



Noter til årsregnskapet 2021

Elvebakken Montessoribarnehage SA

Regnskapsprinsipper

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

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til virkelig verdi.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres forskuddsvis hver måned. Offentlige tilskudd blir inntektsført månedsvis ut fra vedtak om tildelt tilskudd.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	6 245 241,58	5 896 325,64
Styrehonorar	13 000,00	13 000,00
Arbeidsgiveravgift	1 006 943,98	877 084,12
Pensjonskostnader	720 890,00	780 447,55
Andre lønnskostnader	81 840,02	88 317,25
Sum lønnskostnader	<u>8 067 915,58</u>	<u>7 655 174,56</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	12	12
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	
Lønn og feriepenger	666 908,50	
Andel innbetalt pensjon	88 413,00	
Annen godtgjørelse	4 867,67	

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til selskapets styre eller ledende personer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og oppfyller kravene til denne ordningen. Saldo pr. 31.12.21 på premiefondet utgjør kr 125.488,-. Premiefondets avkastning for 2021 er ikke klart før i april/mai.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 43.220 eks mva. og gjelder i sin helhet revisjon.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse inventar	Bygninger	Sum
Kostpris 01.01.	-	7 552 756	7 552 756
Tilgang i året	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	-	7 552 756	7 552 756
Akkumulert avskrivning	-	(4 603 946)	(4 603 946)
Bokført verdi 31.12.	-	2 948 810	2 948 810
Årets avskrivning	-	273 078	273 078
Prosent for ord. avskr.	20-33%	3-33%	

Bygget står på festet tomt.

Note 3 Kundefordringer

Saldo kundefordringer pr 31.12. er på kr 17.002. Avsetning til tap er foretatt med kr 13.331. Øvrige fordringer er nye poster. Forskuddsbetalt kontingent for januar 2022 utgjør kr 13.900.

Note 4 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen EK	Sum
Pr. 31.12.20	-	3 381 169	3 381 169
Årets resultat	-	182 839	182 839
Pr. 31.12.21	-	3 564 008	3 564 008

Note 5 Bankinnskudd

Skattetrekksmidler utgjør pr. 31.12. kr 287.175,-. Forskuddstrekk for termin 6 utgjør kr 287.175,-.

Note 6 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner med forfall senere enn 5 år	663 881,00	1 094 739,00
Pantesikret gjeld til kredittinstitusjoner	2 728 556,00	3 115 567,00
Pantsatte eiendeler, - barnehagen	2 676 420,00	2 902 596,00

Note 7 Inntekt

Barnehagen mottar tilskudd fra kommunen i tillegg til foreldrebetaling.