



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	885 913 482
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	HOLMESTRAND INTERNASJONALE MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Eikelund 8 3083 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Annett Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Kommunalt driftstilskudd		7 649 514	6 963 764
Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass		1 313 178	1 637 406
Andre offentlige tilskudd		109 353	104 624
Foreldrebetaling inkl kostpenger		1 467 189	1 721 576
Annen driftsinntekt			3 500
Sum inntekter		10 539 233	10 430 870
Kostnader			
Lønnskostnad	4	8 983 187	9 473 897
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 200	1 700
Annen driftskostnad	4	944 612	1 080 770
Sum kostnader		9 930 999	10 556 366
Driftsresultat		608 234	-125 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 422	6 317
Annen finansinntekt		2 590	3 551
Sum finansinntekter		5 012	9 868
Annen rentekostnad		83 281	69 832
Annen finanskostnad		220	1 265
Sum finanskostnader		83 501	71 097
Netto finans		-78 489	-61 228
Ordinært resultat før skattekostnad		529 744	-186 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		529 744	-186 724
Årsresultat		529 744	-186 724
Årsresultat etter minoritetsinteresser		529 744	-186 724
Totalresultat		529 744	-186 724



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		529 744	-186 724
Sum overføringer og disponeringer		529 744	-186 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	28 683 994	5 536 042
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	101 859	11 662
Sum varige driftsmidler		28 785 853	5 547 704
Sum anleggsmidler		28 785 853	5 547 704
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 647	10 200
Andre kortsiktige fordringer		6 435 183	983 313
Sum fordringer		6 462 831	993 513
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	2 547 280	1 581 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 547 280	1 581 852
Sum omløpsmidler		9 010 111	2 575 365
SUM EIENDELER		37 795 964	8 123 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andeler		156 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		156 000	161 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum opptjent egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum egenkapital	3	3 824 548	3 299 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	30 600 000	1 569 703
Sum annen langsiktig gjeld		30 600 000	1 569 703
Sum langsiktig gjeld		30 600 000	1 569 703
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 639 851	1 556 660
Skyldig offentlige avgifter		450 177	519 942
Annen kortsiktig gjeld		1 281 387	1 176 961
Sum kortsiktig gjeld		3 371 416	3 253 563
Sum gjeld		33 971 416	4 823 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 795 964	8 123 069



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 251420

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 913 482
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Eikelund 8
3083 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Annett Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2021

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.06.2021



Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Kommunalt driftstilskudd		7 649 514	6 963 764
Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass		1 313 178	1 637 406
Andre offentlige tilskudd		109 353	104 624
Foreldrebetaling inkl kostpenger		1 467 189	1 721 576
Annen driftsinntekt			3 500
Sum inntekter		10 539 233	10 430 870
Kostnader			
Lønnskostnad	4	8 983 187	9 473 897
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 200	1 700
Annen driftskostnad	4	944 612	1 080 770
Sum kostnader		9 930 999	10 556 366
Driftsresultat		608 234	-125 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 422	6 317
Annen finansinntekt		2 590	3 551
Sum finansinntekter		5 012	9 868
Annen rentekostnad		83 281	69 832
Annen finanskostnad		220	1 265
Sum finanskostnader		83 501	71 097
Netto finans		-78 489	-61 228
Ordinært resultat før skattekostnad		529 744	-186 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		529 744	-186 724
Årsresultat		529 744	-186 724
Årsresultat etter minoritetsinteresser		529 744	-186 724
Totalresultat		529 744	-186 724
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		529 744	-186 724



Sum overføringer og
disponeringer

529 744

-186 724



Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	28 683 994	5 536 042
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	101 859	11 662
Sum varige driftsmidler		28 785 853	5 547 704
Sum anleggsmidler		28 785 853	5 547 704

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		27 647	10 200
Andre kortsiktige fordringer		6 435 183	983 313
Sum fordringer		6 462 831	993 513

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	1	2 547 280	1 581 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 547 280	1 581 852
Sum omløpsmidler		9 010 111	2 575 365
SUM EIENDELER		37 795 964	8 123 069

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andeler		156 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		156 000	161 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum opptjent egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum egenkapital	3	3 824 548	3 299 804



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	
	30 600 000	1 569 703
Sum annen langsiktig gjeld	30 600 000	1 569 703
Sum langsiktig gjeld	30 600 000	1 569 703
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 639 851	1 556 660
Skyldig offentlige avgifter	450 177	519 942
Annen kortsiktig gjeld	1 281 387	1 176 961
Sum kortsiktig gjeld	3 371 416	3 253 563
Sum gjeld	33 971 416	4 823 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	37 795 964	8 123 069



Organisasjonsnr: 885 913 482
HOLMESTRAND INTERNASJONALE
MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1076005.00		3149.00

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Barnehageleder	611453.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	611453.00		

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

16.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Holmestrand Internasjonale
Montessoribarnehage SA

Innhold:

Revisors beretning
Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Enter Revisjon AS

**ENTER
REVISJON**



ENTER REVISJON

Til generalforsamlingen i
Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 529 744. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning for 2020.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



**ENTER
REVISJON**

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

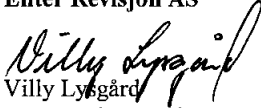
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 08.03.2021

Enter Revisjon AS


Villy Lyngård
statsautorisert revisor



HOLMESTRAND INTERNASJONALE

Montessoribarnehage

ÅRSBERETNING 2020

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage er en andelsbarnehage som har som formål å drive barnehage basert på prinsipper utviklet av Maria Montessori. Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage er lokalisert i Holmestrand kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Barnehagens inntekter for 2020 utgjør kr 10 539 233, dette er en økning i forhold til i fjor med kr 108 363. Årets resultat viser ett overskudd på kr 529 744. Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.20 var kr. 2 547 280. Dette er et betydelig høyere beløp enn tidligere år og skyldes i all hovedsak overføringer fra byggelån til bankkonto i påvente av forfall på fakturaer i byggeprosjektet.

Barnehagen har bygget nytt bygg i samarbeid med HIM skole i 2020. Dette har medført betydelige endringer i selskapets balanse både for eiendeler og gjeld.

WA Entreprenør AS har stått for oppføring av det nye bygget. Arbeidene kom i gang i november 2019 med kalkstabilisering av grunnen. Etter nyttår startet de opp med ordinære grunnarbeider og bygget var ferdigstilt 1. desember 2020 i henhold til fremdriftsplanen. I løpet av 2020 har vi også gjennomført betydelige restaureringsarbeider på Casino-bygningen. Samlet fremstår Casino og det nye bygget som en helhet som innehar alle ønskede funksjoner for funksjonell drift av barnehage og skole i henhold til Montessoripedagogikken.

Egenkapitalen pr. 31.12.2020 var kr 3 824 548 og den utgjør 10,1% av totalkapitalen.

FORSKNING OG UTVIKLING

Virksomheten er en barnehage med montessoripedagogikken som pedagogisk grunnsyn. Alle våre handlinger skal være i tråd med vårt grunnsyn, og skal gjenspeiles i alle ledd ved virksomheten.

ARBEIDSMILJØ OG LIKESTILLING

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Sykefraværet er på 2,97% som er en nedgang fra 9,16% i 2019. Sykemeldt langtidsfravær var 2,24% mens korttidsfraværet er stabilt lavt på 0,85%.

Av selskapets 18 ansatte er 15 kvinner og 3 menn. Styret består av 7 medlemmer, 2 kvinner og 5 menn.



YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Holmestrand, 08.03.2021

Nils Astrup
styreleder

Nina Thorvaldsen Sundby
styremedlem

Marius Lassen
styremedlem

Katrine Jeanett Fimreite
styremedlem

Bent Kristiansen
styremedlem

Mari Beathe Lia Balendran
styrer

Ole Magnus Svanevik
styremedlem

Kim Olsen Ødegård
styremedlem

Annett Henriksen
daglig leder



Resultatregnskap			
Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Kommunalt driftstilskudd		7 649 514	6 963 764
Tilskudd til tiltak vedr spes-/ped ass		1 313 178	1 637 406
Andre offentlige tilskudd		109 353	104 624
Foreldrebetaling inkl kostpenger		1 467 189	1 721 576
Annen driftsinntekt		0	3 500
Sum driftsinntekter		10 539 233	10 430 870
Lønnskostnad	4	8 983 187	9 473 897
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	3 200	1 700
Annen driftskostnad	4	944 612	1 080 770
Sum driftskostnader		9 930 999	10 556 366
Driftsresultat		608 234	-125 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 422	6 317
Annen finansinntekt		2 590	3 551
Annen rentekostnad		83 281	69 832
Annen finanskostnad		220	1 265
Resultat av finansposter		-78 489	-61 228
Ordinært resultat før skattekostnad		529 744	-186 724
Ordinært resultat		529 744	-186 724
Årsresultat		529 744	-186 724
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		529 744	-186 724
Sum overføringer		529 744	-186 724

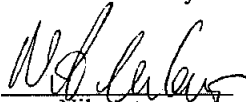

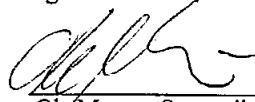
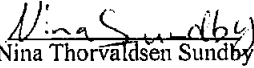
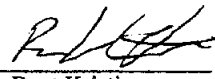
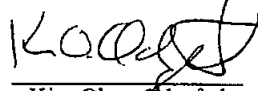

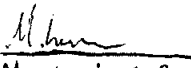



Balanse			
Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	28 683 994	5 536 042
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	101 859	11 662
Sum varige driftsmidler		<u>28 785 853</u>	<u>5 547 704</u>
Sum anleggsmidler		<u>28 785 853</u>	<u>5 547 704</u>
Fordringer			
Kundefordringer		27 647	10 200
Andre kortsiktige fordringer		6 435 183	983 313
Sum fordringer		<u>6 462 831</u>	<u>993 513</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	2 547 280	1 581 852
Sum omløpsmidler		<u>9 010 111</u>	<u>2 575 365</u>
Sum eiendeler		<u>37 795 964</u>	<u>8 123 069</u>



Balanse			
Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Andeler		156 000	161 000
Sum innskutt egenkapital		156 000	161 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum opptjent egenkapital		3 668 548	3 138 804
Sum egenkapital	3	3 824 548	3 299 804
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	30 600 000	1 569 703
Sum annen langsiktig gjeld		30 600 000	1 569 703
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 639 851	1 556 660
Skyldig offentlige avgifter		450 177	519 942
Annen kortsiktig gjeld		1 281 387	1 176 961
Sum kortsiktig gjeld		3 371 416	3 253 563
Sum gjeld		33 971 416	4 823 266
Sum egenkapital og gjeld		37 795 964	8 123 069

08.03.2021
Styret i Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage Sa

 Nils Astrup styreleder	 Katrine Jeanett Fimreite styremedlem	 Ole Magnus Svanevik styremedlem
 Nina Thorvaldsen Sundby styremedlem	 Bent Kristiansen styremedlem	 Kim Olsen Ødegård nestleder
 Annett Henriksen daglig leder	 Marius Lassen	 Mari Beate Lia Balendran Virksomhetsleder

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage Sa Side 2



Noter 2020

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Foreldrebetaling faktureres forskuddsvis hver måned. Kommunale tilskudd inntektsføres det året tilskuddet gjelder for. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 1 - Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler kr 244 297.
Bankinnskudd SU kr 27 897.

Note 2 - Driftsmidler

	Tomt	Bygg	Fane	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 050 103	3 485 939	17 862		5 553 904
Tilgang		23 147 952		93 397	23 241 349
Avgang					
Akk avskrivninger pr 31.12			7 900	1 500	9 400
Bokført verdi	2 050 103	26 633 891	9 962	91 897	28 785 853
Årets avskrivninger			1 700	1 500	
Avskrivningsperiode	Avskrives ikke	Avskrives ikke	10 år	5 år	

Tilgang anleggsmidler gjelder bygg under oppføring.
Bygget ble innflyttet 01.01.2021 og avskrives fra 2021.

Note 3 – Egenkapital

	Andels- innskudd	Annen EK	Sum
Årets endring i egenkapital:			
Egenkapital 01.01	161 000	3 138 804	3 299 804
Endring innskudd	-5 000		-5 000
Årets resultat		529 744	529 744
Egenkapital 31.12	156 000	3 668 548	3 824 548



Noter 2020

Holmestrand Internasjonale Montessoribarnehage SA

Note 4 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	7 474 398	8 088 480
Arbeidsgiveravgift	1 055 460	1 134 912
Refusjon av sykepenger	-135 857	-510 708
Pensjonskostnader	544 720	684 582
Andre ytelser	44 467	76 631
Sum	8 983 187	9 473 897

Gjennomsnittlig antall årsverk 15,6 17,2

Ytelser til ledende personer	Barnehageleder	Daglig leder	Styret
Lønn	611 453	1 076 005	50 000
Annen godtgjørelse		3 149	0
Sum	611 453	1 079 154	50 000

Det er ikke ytt lån eller sikkerhet for ansatte eller styret.

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 31 000. I tillegg kommer diverse bistand fra revisor med kr 6 000.

Note 5 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

	2020	2019
Pantelån	30 600 000	1 569 703
Sum	30 600 000	1 569 703

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

	2020	2019
Eiendom	28 683 994	5 536 042
Sum	28 683 994	5 536 042

	2020	2019
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	28 683 994	1 569 703