



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49  
3611 KONGSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Cathrine Tangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 24.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		736 341	746 878
Offentlige tilskudd		6 808 505	6 186 929
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 544 846</b>	<b>6 933 807</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m		54 398	43 368
Lønns - og personalkostnader	3	6 310 133	5 509 548
Avskrivning på driftsmidler	4	11 300	11 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		1 145 386	1 260 239
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 521 217</b>	<b>6 824 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>23 628</b>	<b>109 351</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 670	5 335
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 670</b>	<b>5 335</b>
Annen rentekostnad		19	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>40</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 651</b>	<b>5 295</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	30 279	114 646
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Ventilasjonsanlegg		63 916	75 216
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>63 916</b>	<b>75 216</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>63 916</b>	<b>75 216</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		17 536	7 226
Andre kortsiktige fordringer	7	325 069	299 770
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 605</b>	<b>306 996</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		531 145	397 367
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>531 145</b>	<b>397 367</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 750</b>	<b>704 363</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>937 666</b>	<b>779 579</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-212 020	-242 299
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	5	<b>-212 020</b>	<b>-242 299</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-212 020</b>	<b>-242 299</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		189 195	43 284
Skyldig offentlige avgifter		369 254	332 237
Annen kortsiktig gjeld	8	591 237	646 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 149 686</b>	<b>1 021 878</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 149 686</b>	<b>1 021 878</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>937 666</b>	<b>779 579</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 628052

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49  
3611 KONGSBERG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Cathrine Tangen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 23.07.2025



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - annen inntekt		736 341	746 878
Offentlige tilskudd		6 808 505	6 186 929
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 544 846</b>	<b>6 933 807</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m		54 398	43 368
Lønns - og personalkostnader	3	6 310 133	5 509 548
Avskrivning på driftsmidler	4	11 300	11 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		1 145 386	1 260 239
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 521 217</b>	<b>6 824 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>23 628</b>	<b>109 351</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 670	5 335
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 670</b>	<b>5 335</b>
Annen rentekostnad		19	40
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19</b>	<b>40</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 651</b>	<b>5 295</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	30 279	114 646
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Ventilasjonsanlegg		63 916	75 216
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>63 916</b>	<b>75 216</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>63 916</b>	<b>75 216</b>
--------------------------	--	---------------	---------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		17 536	7 226
Andre kortsiktige fordringer	7	325 069	299 770
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 605</b>	<b>306 996</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		531 145	397 367
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>531 145</b>	<b>397 367</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 750</b>	<b>704 363</b>
-------------------------	--	----------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>937 666</b>	<b>779 579</b>
----------------------	--	----------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>		
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	-212 020	-242 299
<b>Sum opptjent egenkapital</b> 5	<b>-212 020</b>	<b>-242 299</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>-212 020</b>	<b>-242 299</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	189 195	43 284
Skyldig offentlige avgifter	369 254	332 237
Annen kortsiktig gjeld 8	591 237	646 357
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 149 686</b>	<b>1 021 878</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 149 686</b>	<b>1 021 878</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>937 666</b>	<b>779 579</b>



Organisasjonsnr: 985 575 312  
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
9.40

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# Årsregnskap 2024

**Kongsberg Montessori Barnehage SA**

**3611 Kongsberg**

**Org.nr. 985 575 312**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Foreldrebetaling - annen inntekt		736 341	746 878
Offentlige tilskudd		6 808 505	6 186 929
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 544 846</b>	<b>6 933 807</b>
Mat barn m.m		54 398	43 368
Lønns - og personalkostnader	3	6 310 133	5 509 548
Avskrivning på driftsmidler	4	11 300	11 300
Annen driftskostnad		1 145 386	1 260 239
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 521 217</b>	<b>6 824 455</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>23 628</b>	<b>109 351</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 670	5 335
Annen rentekostnad		19	40
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>6 651</b>	<b>5 295</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	30 279	114 646
<b>Sum overføringer</b>		<b>30 279</b>	<b>114 646</b>



<b>Balanse</b>			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Ventilasjonsanlegg		63 916	75 216
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>4</b>	<b>63 916</b>	<b>75 216</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>63 916</b>	<b>75 216</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		17 536	7 226
Andre kortsiktige fordringer	<b>7</b>	325 069	299 770
<b>Sum fordringer</b>		<b>342 605</b>	<b>306 996</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		531 145	397 367
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 750</b>	<b>704 363</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>937 666</b>	<b>779 579</b>

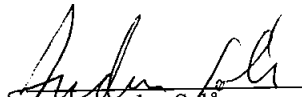



## Balanse

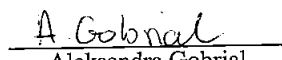
### Kongsberg Montessori Barnehage Sa

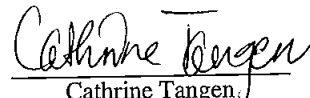
Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-212 020	-242 299
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	5	<u>-212 020</u>	<u>-242 299</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>-212 020</u>	<u>-242 299</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		189 195	43 284
Skyldig offentlige avgifter		369 254	332 237
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>591 237</u>	<u>646 357</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>1 149 686</u>	<u>1 021 878</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>1 149 686</u>	<u>1 021 878</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>937 666</u>	<u>779 579</u>

Kongsberg, den 30/04 - 2025  
Styret i Kongsberg Montessori Barnehage Sa

  
Audun Solås  
styreleder

  
Adam Skorb  
styremedlem

  
Aleksandra Gobrial  
styremedlem

  
Cathrine Tangen  
daglig leder



## Kongsberg Montessori Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2024

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

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

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapets egenkapital er tapt og tiltak er gjennomført. Barnehagens plasser er fylt opp per avleggelse av årsregnskapet. Dette gjør at resultatet for 2024 er positivt. Det er utarbeidet budsjett for 2025 som viser overskudd og som gjør at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

### Note 3 Lønns - og personalkostnader

	2024	2023
Lønninger inkl. feriepenger	4 664 587	4 031 563
Arbeidsgiveravgift	797 614	697 312
Annen oppgavepliktige ytelser	8 176	6 101
Pensjonsforsikring	727 374	676 148
Andre personalkostnader	112 383	98 423
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>6 310 133</b>	<b>5 509 548</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **9,40** årsverk.

**Kongsberg Montessori Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2024****Note 4 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	310 339	168 446	478 785
<b>Anskaffelseskost 31.12.24</b>	<b>310 339</b>	<b>168 446</b>	<b>478 785</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	246 423	168 446	414 869
<b>Bokført verdi 31.12.24</b>	<b>63 916</b>	<b>0</b>	<b>63 915</b>
Årets ordinære avskrivninger	11 300		11 300

**Note 5 Egenkapital**

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2024	-242 299	-242 299
Årets resultat	30 279	30 279
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>-212 020</b>	<b>-212 020</b>

**Note 6 Transaksjoner med nærstående parter**

Det har vært en transaksjon med datter til daglig leder på kr 5 000. Denne er å anse som ikke vesentlig eller av betydning for regnskapet. Kjøpet gjelder toalettpapir fra datterens russegruppe.

**Note 7 Andre kortsiktige fordringer**

	2024
Andre kortsiktige fordringer	859
Refusjonskrav	51 570
Forskuddsbetalte kostnader	87 386
Forskudd lønn	25 746
Oppgjørskonto mva	159 508
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>325 069</b>

**Note 8 Annen kortsiktig gjeld**

	2024
Forskudd fra kunder	31 760
Gjeld til ansatte	271
Skyldige feriepenger	553 137
Påløpne kostnader	6 068
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>591 237</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
	2024	2023	
<b>Foreldrebetaling - annen inntekt</b>			
3220	Foreldrebetaling	-850 100,00	-859 000,00
3229	Søskenmoderasjon	37 576,00	39 405,00
3230	Kostpenger	-40 750,00	-28 819,00
3260	Moderasjon etter avtale	20 748,00	7 436,00
3265	Gratis kjernetid	20 441,00	6 655,00
3270	Moderasjon øk. vilkår	75 744,00	91 650,00
3900	Andre inntekter	0,00	-4 205,00
	<b>-736 341,00</b>	<b>-746 878,00</b>	
<b>Offentlige tilskudd</b>			
3450	Kommunale tilskudd	-6 569 016,00	-5 942 528,31
3460	Ref. søsken moderasjon	-50 475,00	-41 400,00
3470	Ref. moderasjon øk. Vilkår	-83 508,00	-100 052,00
3490	Tilskudd minoritetspråklig	-66 220,00	-72 234,00
3495	Andre tilskudd	-39 285,72	-30 714,28
	<b>-6 808 504,72</b>	<b>-6 186 928,59</b>	
<b>Mat barn m.m</b>			
4210	Matutgifter barn	48 321,22	39 707,83
4211	Fakturagebyr, levering, poser, emballasj	708,00	80,00
4215	Tur / Trivselskostnader	3 920,00	1 826,09
4220	Medisin/Lege	1 448,64	1 754,00
	<b>54 397,86</b>	<b>43 367,92</b>	
<b>Lønns - og personalkostnader</b>			
5000	Månedslønn	3 873 246,51	3 277 632,06
5002	Foreldrepenger	43 795,55	0,00
5009	Seniortiltak	101 693,32	97 046,64
5014	Vikarlønn	369 648,00	285 220,00
5020	Overtidsgodtgjørelse	12 353,30	0,00
5100	Timelønn	1 499,00	40 333,00
5190	Opptjente feriepenger	553 135,85	457 919,74
5250	Gruppelivsforsikring	7 050,23	6 101,37
5251	Innber.gruppelivsforsikring	6 667,92	5 185,56
5290	Motkonto - fordel i arb. forhold	-6 667,92	-5 185,56
5401	Arbeidsgiver avgift	719 621,68	616 499,43
5405	Arb.giv.avg. Opptj. Feriep.	77 992,12	64 566,72
5425	Kollektiv pensjonsforsikring	831 923,30	768 288,34
5426	Refundert pensjonskostnad	-104 549,00	-92 140,00
5427	Innber.koll.pensj./AFP	806 331,00	667 872,00
5428	Motk.innber.koll.pensj./AFP	-806 331,00	-667 872,00
5429	Avsatt aga pensjon	0,00	16 246,00
5510	Kmgodtgj. avgiftspliktig	1 125,60	1 671,88
5800	Refusjon sykepenger	-41 226,00	2 183,00
5810	Refusjon fødselspenger	-127 771,00	0,00
5820	Refusjon arbeidsgiver avgift	-112 661,00	-2 625,00
5821	Ref. arb.g.avg.t mot.kto	112 661,00	2 625,00



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Kongsberg Montessori Barnehage Sa</b>		
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>5892</b> Ref. lønn praksis	0,00	-10 442,00
<b>5898</b> Refusjon seniortiltak	-121 788,00	-120 001,00
<b>5900</b> Gaver til ansatte	8 343,52	12 225,50
<b>5910</b> Kantineutgifter	1 717,31	353,32
<b>5920</b> Yrkesskadeforsikring	5 424,34	4 652,34
<b>5940</b> Bedriftshelsetjeneste	10 395,00	9 037,70
<b>5941</b> Kostnader O/U fond	1 741,11	839,17
<b>5942</b> Kostnader AFP	67 966,74	50 446,65
<b>5943</b> EV fond	2 250,00	0,00
<b>5990</b> Andre personalkostnader	14 544,93	20 868,07
	<b>6 310 133,41</b>	<b>5 509 547,93</b>
<b>Avskrivning på driftsmidler</b>		
<b>6000</b> Avskrivning bygninger	11 300,00	0,00
<b>6010</b> Avskrivning maskiner/inventar	0,00	11 300,00
	<b>11 300,00</b>	<b>11 300,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
<b>6300</b> Leie lokaler	402 256,00	371 112,00
<b>6320</b> Renovasjon, vann, avløp	8 556,00	24 510,00
<b>6340</b> Lys, varme	75 076,86	172 283,70
<b>6360</b> Renholdsmatriell	9 670,91	21 423,27
<b>6361</b> Renholdsbyrå	199 499,00	171 933,00
<b>6380</b> Alarm/vakthold	12 168,60	12 390,40
<b>6390</b> Andre kostnader lokaler	1 004,96	0,00
<b>6400</b> Leie utstyr	9 723,20	20 485,60
<b>6500</b> Leker	13 213,86	34 379,96
<b>6540</b> Inventar/utstyr	7 487,04	34 453,29
<b>6550</b> Data og teleutstyr	10 349,32	1 301,60
<b>6560</b> Rekvisita/matriell	25 272,60	23 467,14
<b>6570</b> Arbeidsklær ikke oppg.pl	975,00	1 950,00
<b>6590</b> Annet driftsmatriell	0,00	12,80
<b>6600</b> Vedlikehold bygning	800,00	365,46
<b>6695</b> Vedlikehold annet	49 096,95	18 869,75
<b>6701</b> Revisjonshonorar	48 293,10	44 970,40
<b>6705</b> Regnskapshonorar	101 868,20	90 962,80
<b>6790</b> Innleid vikar	3 192,16	2 296,28
<b>6800</b> Kontrorekvisita	3 444,64	3 580,36
<b>6810</b> Serviceavtaler kontor	2 715,00	0,00
<b>6811</b> Support/lisens	33 538,80	29 365,00
<b>6840</b> Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	0,00	2 218,73
<b>6860</b> Møter, kurs, oppdatering	35 727,00	39 604,15
<b>6903</b> Mobiltelefon	5 815,82	11 793,44
<b>6910</b> Internett/datalinjer	15 937,74	26 508,00
<b>6940</b> Porto	36,80	91,20
<b>7000</b> Drivstoff	0,00	78,24
<b>7100</b> Bilgodtgi. oppg. pl.	2 814,00	5 971,00
<b>7101</b> Passasjertillegg	494,00	2 245,00
<b>7140</b> Reisekostn. ikke oppg.pl.	8 333,03	23 890,39
<b>Kongsberg Montessori Barnehage Sa</b>		<b>Side 2</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		
	2024	2023
7321 Annonser	36,49	0,00
7400 Kont.t/gaver fradr.berettiget	5 189,00	5 105,20
7410 Kont.t/gaver ikke fradr.berett	1 500,00	2 562,57
7495 Kontigenter PBL	18 832,00	17 317,00
7500 Forsikringspremie	4 295,00	3 886,65
7700 Bank- og kortgebyr	13 531,75	19 475,10
7740 Øresavrunding	2,31	2,14
7770 Purregebyr - leverandører	200,00	403,48
7790 Øredifferanser	0,65	0,68
7798 Andre kostnader	11 338,28	18 100,64
7830 Tap på fordringer	3 100,00	873,00
	<b>1 145 386,07</b>	<b>1 260 239,42</b>
<b>Annen renteinntekt</b>		
8050 Renteinntekt bank	-6 670,00	-5 335,00
	<b>-6 670,00</b>	<b>-5 335,00</b>
<b>Annen rentekostnad</b>		
8155 Rentekostnad leverandører	19,33	39,91
	<b>19,33</b>	<b>39,91</b>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
8960 Overført annen EK	30 279,05	114 646,41
	<b>30 279,05</b>	<b>114 646,41</b>



<b>Balanse - spesifikasjon</b>		
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		
	2024	2023
<b>Ventilasjonsanlegg</b>		
1110 Ventilasjonsanlegg	222 100,00	222 100,00
1111 Akk. avskrivninger ventilasjonsanlegg	-158 184,06	-146 884,06
	<u>63 915,94</u>	<u>75 215,94</u>
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1112 Installasjon gulvvarme	34 439,20	34 439,20
1115 Fast bygn. inv. leid lokale	47 800,00	47 800,00
1116 Akk avskr. fast bygn. inv. leid lokale	-82 239,08	-82 239,08
1280 Kontormaskiner	16 509,61	16 509,61
1289 Akk. avskr. kontormaskiner	-16 509,88	-16 509,88
	<u>-0,15</u>	<u>-0,15</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	24 330,00	14 020,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-6 794,00	-6 794,00
	<u>17 536,00</u>	<u>7 226,00</u>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1570 Fordring på daglig leder/eier	469,00	0,00
1572 Forskudd lønn	25 746,20	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	390,00	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	87 385,96	65 604,77
1770 Refusjonskrav	51 570,00	56 992,00
2740 Oppgjørskonto mva	159 507,87	177 172,87
	<u>325 069,03</u>	<u>299 769,64</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1920 Driftskonto: 2291.15.68881	184 109,93	80 109,18
1925 Husleiegaranti	162 166,00	157 006,00
1950 Skattetrekk: 2291.15.68903	184 869,00	160 252,00
	<u>531 144,93</u>	<u>397 367,18</u>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	212 020,01	242 299,06
	<u>212 020,01</u>	<u>242 299,06</u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
2400 Leverandørgjeld	-189 195,26	-43 283,99
	<u>-189 195,26</u>	<u>-43 283,99</u>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-164 474,00	-160 068,00
2771 Skyldig arb.giver avgift	-126 787,05	-107 601,70
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-77 992,74	-64 567,29
	<u>-369 253,79</u>	<u>-332 236,99</u>
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		Side 1



## Balanse - spesifikasjon

Kongsberg Montessori Barnehage Sa

	2024	2023
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2900 Forskudd fra kunder	-31 760,00	-38 907,00
2910 Gjeld til ansatte	-271,47	-706,00
2941 Skyldige feriepenger	-553 137,26	-457 921,07
2960 Påløpne kostnader	-6 067,98	-14 531,21
2965 Forskuddsbetalt inntekt	0,00	-134 291,41
	<u>-591 236,71</u>	<u>-646 356,69</u>



Revisorkollegiet

Til årsmøtet i  
Kongsberg Montessori Barnehage SA

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kongsberg Montessori Barnehage SA som viser et overskudd på kr 30 279,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 avviklet.



Revisorkollegiet

*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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kongsberg, 30. juni 2025  
Revisorkollegiet AS

Merethe Hole  
Statsautorisert revisor