



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 985 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Krohnsvingen 10
6421 MOLDE

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: Edith Amalie Krohn Marleau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2022

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, 28.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		20 241 073	19 500 009
Annen driftsinntekt	1	3 847 978	3 452 472
Sum inntekter		24 089 051	22 952 481
Kostnader			
Husholdningsutgifter	2	433 687	333 391
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	17 826 696	16 656 907
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 657 500	1 560 958
Annen driftskostnad	8	3 065 593	2 942 113
Sum kostnader		22 983 476	21 493 370
Driftsresultat		1 105 575	1 459 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 863	21 914
Annen finansinntekt		1 749	
Sum finansinntekter		7 612	21 914
Annen rentekostnad		161 207	209 178
Sum finanskostnader		161 207	209 178
Netto finans		-153 595	-187 264
Ordinært resultat før skattekostnad		951 979	1 271 847
Skattekostnad på ordinært resultat	9	209 435	284 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		742 544	987 474
Årsresultat		742 544	987 474
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	300 000	300 000
Annen egenkapital	14	442 544	687 474
Sum overføringer og disponeringer		742 544	987 474



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	582 300	444 672
Sum immaterielle eiendeler		582 300	444 672
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 15	15 750 367	16 322 793
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 15	921 543	1 372 364
Sum varige driftsmidler		16 671 910	17 695 158
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		34 306	65 972
Sum finansielle anleggsmidler		34 306	65 972
Sum anleggsmidler		17 288 516	18 205 802
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 750	11 529
Andre fordringer		489 226	630 050
Sum fordringer		492 976	641 579
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	6 036 935	3 293 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 036 935	3 293 989
Sum omløpsmidler		6 529 912	3 935 568
SUM EIENDELER		23 818 428	22 141 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 112 271	5 669 726
Sum opptjent egenkapital		6 112 271	5 669 726
Sum egenkapital	14	6 212 271	5 769 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	13 286 936	12 025 509
Sum annen langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Sum langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		459 291	551 790
Betalbar skatt	9	347 063	392 197
Skyldige offentlige avgifter		1 186 138	1 205 391
Utbytte	14	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 026 729	1 896 756
Sum kortsiktig gjeld		4 319 221	4 346 134
Sum gjeld		17 606 157	16 371 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 818 428	22 141 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 154161

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 985 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Krohnsvingen 10
6421 MOLDE

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: Edith Amalie Krohn Marleau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2022

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, 21.03.2022

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



Organisasjonsnr: 987 985 135
KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlig tilskudd		20 241 073	19 500 009
Annen driftsinntekt	1	3 847 978	3 452 472
Sum inntekter		24 089 051	22 952 481
Kostnader			
Husholdningsutgifter	2	433 687	333 391
Lønnskostnad	3, 4, 5,	17 826 696	16 656 907
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 657 500	1 560 958
Annen driftskostnad	8	3 065 593	2 942 113
Sum kostnader		22 983 476	21 493 370
Driftsresultat		1 105 575	1 459 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 863	21 914
Annen finansinntekt		1 749	
Sum finansinntekter		7 612	21 914
Annen rentekostnad		161 207	209 178
Sum finanskostnader		161 207	209 178
Netto finans		-153 595	-187 264
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	209 435	284 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		742 544	987 474
Årsresultat		742 544	987 474
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	14	300 000	300 000
Annen egenkapital	14	442 544	687 474
Sum overføringer og disponeringer		742 544	987 474



Organisasjonsnr: 987 985 135
KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	582 300	444 672
Sum immaterielle eiendeler		582 300	444 672

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 15	15 750 367	16 322 793
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 15	921 543	1 372 364
Sum varige driftsmidler		16 671 910	17 695 158

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		34 306	65 972
Sum finansielle anleggsmidler		34 306	65 972

Sum anleggsmidler		17 288 516	18 205 802
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11	3 750	11 529
Andre fordringer		489 226	630 050
Sum fordringer		492 976	641 579

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	6 036 935	3 293 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 036 935	3 293 989

Sum omløpsmidler		6 529 912	3 935 568
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		23 818 428	22 141 370
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 112 271	5 669 726
Sum opptjent egenkapital		6 112 271	5 669 726
Sum egenkapital	14	6 212 271	5 769 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	13 286 936	12 025 509
Sum annen langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Sum langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		459 291	551 790
Betalbar skatt	9	347 063	392 197
Skyldige offentlige			
avgifter		1 186 138	1 205 391
Utbytte	14	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 026 729	1 896 756
Sum kortsiktig gjeld		4 319 221	4 346 134
Sum gjeld		17 606 157	16 371 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 818 428	22 141 370



Organisasjonsnr: 987 985 135
KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. (Laveste verdis prinsipp) Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede. Inntektsføring Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon er inntektsført som driftsinntekt. Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig 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. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Ordningen tilfredstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning. Fortsatt drift Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret



35.00

Note

4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14057174.00	13122658.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2296041.00	2140114.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1384412.00	1321701.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89068.00	72434.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17826695.00	16656907.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Årsregnskapet Krohnstad MS BH 2021.pdf	Marleau, Edith Amalie Krohn	21.05.1966	11.03.2022 15:04

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHrSouxer0=



ÅRSREGNSKAP 2021

Krohnstad Montessori
Barnehage AS
Krohnsvingen 6
6421 Molde
Org.nr. 987 985 135



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Resultatregnskap for 2021 KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
Offentlig tilskudd		20 241 073	19 500 009
Annen driftsinntekt	1	3 847 978	3 452 472
Sum driftsinntekter		24 089 051	22 952 481
Husholdningsutgifter	2	(433 687)	(333 391)
Lønnskostnad	3, 4, 5, 6	(17 826 696)	(16 656 907)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(1 657 500)	(1 560 958)
Annen driftskostnad	8	(3 065 593)	(2 942 113)
Sum driftskostnader		(22 983 476)	(21 493 370)
Driftsresultat		1 105 575	1 459 111
Annen renteinntekt		5 863	21 914
Annen finansinntekt		1 749	0
Sum finansinntekter		7 612	21 914
Annen rentekostnad		(161 207)	(209 178)
Sum finanskostnader		(161 207)	(209 178)
Netto finans		(153 595)	(187 264)
Ordinært resultat før skattekostnad		951 979	1 271 847
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(209 435)	(284 373)
Ordinært resultat		742 544	987 474
Årsresultat		742 544	987 474
Overføringer			
Utbytte	14	300 000	300 000
Annen egenkapital	14	442 544	687 474
Sum		742 544	987 474



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Balanse pr. 31. desember 2021 KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	582 300	444 672
Sum immaterielle eiendeler		582 300	444 672
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 15	15 750 367	16 322 793
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 15	921 543	1 372 364
Sum varige driftsmidler		16 671 910	17 695 158
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		34 306	65 972
Sum finansielle anleggsmidler		34 306	65 972
Sum anleggsmidler		17 288 516	18 205 802
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 750	11 529
Andre fordringer		489 226	630 050
Sum fordringer		492 976	641 579
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	6 036 935	3 293 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 036 935	3 293 989
Sum omløpsmidler		6 529 912	3 935 568
Sum eiendeler		23 818 428	22 141 370



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Balanse pr. 31. desember 2021 KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 112 271	5 669 726
Sum opptjent egenkapital		6 112 271	5 669 726
Sum egenkapital	14	6 212 271	5 769 726
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	13 286 936	12 025 509
Sum annen langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Sum langsiktig gjeld		13 286 936	12 025 509
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		459 291	551 790
Betalbar skatt	9	347 063	392 197
Skyldige offentlige avgifter		1 186 138	1 205 391
Utbytte	14	300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		2 026 729	1 896 756
Sum kortsiktig gjeld		4 319 221	4 346 134
Sum gjeld		17 606 157	16 371 643
Sum egenkapital og gjeld		23 818 428	22 141 370

Molde

Edith Amalie Krohn Marleau
Styrets leder / Daglig leder



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Noter 2021

KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

(Laveste verdis prinsipp)

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon er inntektsført som driftsinntekt.

Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

I beregningen er det også medtatt ligningsmessig 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.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Ordningen tilfredstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av følgende poster;

	I år	I fjor
Foreldrebetaling	3 472 790	3 189 773
Matpenger	365 610	258 798
Andre inntekter	2 079	3 901
Sum annen driftsinntekt	3 840 479	3 452 472

Note 2 - Husholdningsutgifter

Husholdningsutgifter er i årsregnskapet ført opp som varekostnad for at regnskapspresentasjonen skal samsvare med den oppstilling som sendes kommunen.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 35 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	14 057 174	13 122 658
Arbeidsgiveravgift	2 296 041	2 140 114
Pensjonskostnader	1 384 412	1 321 701
Andre ytelser / Refusjoner	89 068	72 434
Sum	17 826 695	16 656 907

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	861 629	20 746	175 856

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 850 000	19 724 001	4 697 508	26 271 509
Tilgang i året	0	550 977	83 275	634 252
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 850 000	20 274 978	4 780 783	26 905 761
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(5 251 207)	(3 325 143)	(8 576 350)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(6 374 611)	(3 859 240)	(10 233 851)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 850 000	13 900 366	921 544	16 671 910
Årets avskrivninger		(1 123 404)	(534 097)	(1 657 501)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	10 - 33,33 %	

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	63 000	55 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	63 000	55 500

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	951 979	1 271 847
+/- Permanente forskjeller		20 759
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	625 579	490 107
Årets skattegrunnlag	1 577 558	1 782 713
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	347 063	392 197
Sum	347 063	392 197
+/- Endring i utsatt skatt	(137 628)	(107 824)
Skattekostnad i resultatregnskapet	209 435	284 373
Betalbar skatt i skattekostnad	347 063	392 197
Betalbar skatt i balansen	347 063	392 197

Note 10 - 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	(2 021 237)	(2 646 816)	625 579
Sum midlertidige forskjeller	(2 021 237)	(2 646 816)	625 579
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(444 672)	(582 300)	137 628



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



Note 11 - 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	3 750	11 529
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 750	11 529

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 588 249. Skyldig skattetrekk er kr 584 109.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Krohn Marleau, Edith (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	5 669 726	5 769 726
Årets resultat		742 544	742 544
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	6 112 271	6 212 271

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 286 936	12 025 509
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	13 286 936	12 025 509
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	16 643 031	17 606 147
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	16 643 031	17 606 147

Av langsiktig gjeld på kr. 13 286 936 forfaller kr. 8 784 000 om mer enn 5 år.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 1LEz26m+V1uERpbHAyiewa9AtpasuDbAbzHnSouxer0=



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Krohnstad Montessori Barnehage AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Krohnstad Montessori Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 avviklet.

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 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>

MOLDE, 14.mars 2022

BDO AS

Henning Rødal
statsautorisert revisor



Noter 2021

KROHNSTAD MONTESSORI BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang, unntatt utsatt skattefordel som er ført opp i balansen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. (Laveste verdis prinsipp)

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Offentlig tilskudd og søskenmoderasjon er inntektsført som driftsinntekt.

Refusjoner fra kommune og NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

I beregningen er det også medtatt ligningsmessig 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.



Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom forsikringsavtale. Ordningen tilfredstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning.

Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av følgende poster;

	I år	I fjor
Foreldrebetaling	3 472 790	3 189 773
Matpenger	365 610	258 798
Andre inntekter	2 079	3 901
Sum annen driftsinntekt	3 840 479	3 452 472

Note 2 - Husholdningsutgifter

Husholdningsutgifter er i årsregnskapet ført opp som varekostnad for at regnskapspresentasjonen skal samsvare med den oppstilling som sendes kommunen.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 35 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	14 057 174	13 122 658
Arbeidsgiveravgift	2 296 041	2 140 114
Pensjonskostnader	1 384 412	1 321 701
Andre ytelser / Refusjoner	89 068	72 434
Sum	17 826 695	16 656 907

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 6 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	861 629	20 746	175 856

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 850 000	19 724 001	4 697 508	26 271 509
Tilgang i året	0	550 977	83 275	634 252
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 850 000	20 274 978	4 780 783	26 905 761
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(5 251 207)	(3 325 143)	(8 576 350)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(6 374 611)	(3 859 240)	(10 233 851)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 850 000	13 900 366	921 544	16 671 910
Årets avskrivninger		(1 123 404)	(534 097)	(1 657 501)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	10 - 33,33 %	

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	63 000	55 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	63 000	55 500

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	951 979	1 271 847
+/- Permanente forskjeller		20 759
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	625 579	490 107
Årets skattegrunnlag	1 577 558	1 782 713
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	347 063	392 197
Sum	347 063	392 197
+/- Endring i utsatt skatt	(137 628)	(107 824)
Skattekostnad i resultatregnskapet	209 435	284 373
Betalbar skatt i skattekostnad	347 063	392 197
Betalbar skatt i balansen	347 063	392 197

Note 10 - 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	(2 021 237)	(2 646 816)	625 579
Sum midlertidige forskjeller	(2 021 237)	(2 646 816)	625 579
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(444 672)	(582 300)	137 628



Note 11 - 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	3 750	11 529
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 750	11 529

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 588 249. Skyldig skattetrekk er kr 584 109.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Krohn Marleau, Edith (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	5 669 726	5 769 726
Årets resultat		742 544	742 544
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	6 112 271	6 212 271

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 286 936	12 025 509
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	13 286 936	12 025 509
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	16 643 031	17 606 147
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	16 643 031	17 606 147

Av langsiktig gjeld på kr. 13 286 936 forfaller kr. 8 784 000 om mer enn 5 år.