



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		558 294	462 196
Offentlige tilskudd		4 317 162	3 568 459
Sum inntekter		4 875 456	4 030 655
Kostnader			
Mat barn - apotek/lege		33 162	28 639
Lønnskostnad	2	4 206 945	3 322 950
Avskrivning på driftsmidler	3	11 839	19 610
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 065 937	937 401
Sum kostnader		5 317 883	4 308 600
Driftsresultat		-442 427	-277 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 726	608
Sum finansinntekter		1 726	608
Annen rentekostnad		11	707
Sum finanskostnader		11	707
Netto finans		1 715	-99
Ordinært resultat før skattekostnad		-440 712	-278 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		-440 712	-278 043
Årsresultat		-440 712	-278 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-440 712	-278 043
Totalresultat		-440 712	-278 043
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-440 712	-278 043



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-440 712	-278 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Ventilasjonsanlegg		86 516	97 816
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			539
Sum varige driftsmidler	3	86 516	98 355
Sum anleggsmidler		86 516	98 355
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 981	1 266
Andre kortsiktige fordringer	4	282 993	364 403
Sum fordringer		294 974	365 669
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		522 488	1 098 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 488	1 098 141
Sum omløpsmidler		817 461	1 463 810
SUM EIENDELER		903 977	1 562 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-356 945	83 766
Sum opptjent egenkapital		-356 945	83 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		-356 945	83 766
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 208	136 616
Skyldig offentlige avgifter		322 729	204 604
Annen kortsiktig gjeld	6	904 986	1 137 178
Sum kortsiktig gjeld		1 260 922	1 478 399
Sum gjeld		1 260 922	1 478 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		903 977	1 562 165



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481328

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 02.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		558 294	462 196
Offentlige tilskudd		4 317 162	3 568 459
Sum inntekter		4 875 456	4 030 655
Kostnader			
Mat barn - apotek/lege		33 162	28 639
Lønnskostnad	2	4 206 945	3 322 950
Avskrivning på driftsmidler	3	11 839	19 610
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 065 937	937 401
Sum kostnader		5 317 883	4 308 600
Driftsresultat		-442 427	-277 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 726	608
Sum finansinntekter		1 726	608
Annen rentekostnad		11	707
Sum finanskostnader		11	707
Netto finans		1 715	-99
Ordinært resultat før skattekostnad		-440 712	-278 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		-440 712	-278 043
Årsresultat		-440 712	-278 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-440 712	-278 043
Totalresultat		-440 712	-278 043
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-440 712	-278 043
Sum overføringer og disponeringer		-440 712	-278 043



Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Ventilasjonsanlegg		86 516	97 816
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			539
Sum varige driftsmidler	3	86 516	98 355

Sum anleggsmidler

86 516 98 355

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		11 981	1 266
Andre kortsiktige fordringer	4	282 993	364 403
Sum fordringer		294 974	365 669

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		522 488	1 098 141
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 488	1 098 141

Sum omløpsmidler

817 461 1 463 810

SUM EIENDELER

903 977 1 562 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-356 945	83 766
Sum opptjent egenkapital		-356 945	83 766

Sum egenkapital

-356 945 83 766

Sum langsiktig gjeld

0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		33 208	136 616
-----------------	--	--------	---------



Skyldig offentlige avgifter	322 729	204 604
Annen kortsiktig gjeld	904 986	1 137 178
Sum kortsiktig gjeld	1 260 922	1 478 399
Sum gjeld	1 260 922	1 478 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	903 977	1 562 165



Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.70

<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 2022

Kongsberg Montessori Barnehage SA

3611 Kongsberg

Org.nr. 985 575 312



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Foreldrebetaling - annen inntekt		558 294	462 196
Offentlige tilskudd		4 317 162	3 568 459
Sum driftsinntekter		<u>4 875 456</u>	<u>4 030 655</u>
Mat barn - apotek/lege		33 162	28 639
Lønnskostnad	2	4 206 945	3 322 950
Avskrivning på driftsmidler	3	11 839	19 610
Annen driftskostnad		1 065 937	937 401
Sum driftskostnader		<u>5 317 883</u>	<u>4 308 600</u>
Driftsresultat		<u>-442 427</u>	<u>-277 945</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 726	608
Annen rentekostnad		11	707
Resultat av finansposter		<u>1 715</u>	<u>-99</u>
Resultat		<u>-440 712</u>	<u>-278 043</u>
Årsresultat		<u>-440 712</u>	<u>-278 043</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		440 712	278 043
Sum overføringer		<u>-440 712</u>	<u>-278 043</u>



Balanse			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Ventilasjonsanlegg		86 516	97 816
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	539
Sum varige driftsmidler	3	<u>86 516</u>	<u>98 355</u>
Sum anleggsmidler		<u>86 516</u>	<u>98 355</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 981	1 266
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>282 993</u>	<u>364 403</u>
Sum fordringer		<u>294 974</u>	<u>365 669</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		522 488	1 098 141
Sum omløpsmidler		<u>817 461</u>	<u>1 463 810</u>
Sum eiendeler		<u>903 977</u>	<u>1 562 165</u>
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		Side 3	

**Balanse**

Kongsberg Montessori Barnehage Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-356 945	83 766
Sum opptjent egenkapital		<u>-356 945</u>	<u>83 766</u>
Sum egenkapital		<u>-356 945</u>	<u>83 766</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 208	136 616
Skyldig offentlige avgifter		322 729	204 604
Annen kortsiktig gjeld	6	904 986	1 137 178
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 260 922</u>	<u>1 478 399</u>
Sum gjeld		<u>1 260 922</u>	<u>1 478 399</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>903 977</u>	<u>1 562 165</u>

Kongsberg, den / - 2023
Styret i Kongsberg Montessori Barnehage Sa

Audun Solås
styreleder

Adam Skorb
styremedlem

Tassia Donadello Ferreira Lima
styremedlem

Cathrine Tangen
daglig leder



Kongsberg Montessorri Forening SA

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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 Lønns - og personalkostnader

	2022	2021
Lønninger inkl. feriepenger	3 055 476	2 332 823
Arbeidsgiveravgift	549 469	397 668
Annen oppgavepliktige ytelser	6 078	4 620
Pensjonsforsikring	520 401	536 631
Andre personalkostnader	75 522	51 208
Sum lønns - og personalkostnader	4 206 945	3 322 950

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 7,70 årsverk.

**Kongsberg Montessorri Forening SA****Noter til årsregnskapet 2022****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	310 339	168 446	478 785
Anskaffelseskost 31.12.22	310 339	168 446	478 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	223 823	168 446	392 269
Bokført verdi 31.12.22	86 516	0	86 515
Årets ordinære avskrivninger	11 839		11 839

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2022
Andre kortsiktige fordringer	2 203
Refusjonskrav	75 012
Forskuddsbetalte kostnader	63 649
Til gode merverdiavgift	142 129
Sum andre kortsiktige fordringer	282 993

Note 5 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	83 766	83 766
Årets resultat	-440 712	-440 712
Egenkapital 31.12.2022	-356 945	-356 945

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2022
Forskudd fra kunder	13 304
Skyldige feriepenge	358 275
Påløpne kostnader	63 311
Forskuddsbetalt inntekt	470 000
Sum annen kortsiktig gjeld	904 890



Kongsberg Montessorri Forening SA

Noter til årsregnskapet 2022

Note 7 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a 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 gått tapt og følgende tiltak er tenkt gjennomført for å bringe egenkapitalen tilbake til forsvarlig nivå. Det er utarbeidet budsjett for 2023 som viser overskudd og som gjør at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



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 underskudd på kr 440 712. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 avvirket.



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/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kongsberg, 02. mai 2023
Revisorkollegiet AS

Merethe Hole
Statsautorisert revisor