



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	961 346 126
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Mikkel Blikk 3714 SKIEN

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:	Victor Baan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.04.2021

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, 22.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		982 922	970 347
Annen driftsinntekt		5 169 500	5 436 631
Sum inntekter		6 152 422	6 406 978
Kostnader			
Varekostnad		319 795	281 260
Lønnskostnad	6	5 418 085	5 131 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	160 879	139 872
Annen driftskostnad	9	861 757	879 806
Sum kostnader		6 760 516	6 432 328
Driftsresultat		-608 094	-25 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 246	36 213
Sum finansinntekter		12 246	36 213
Annen rentekostnad		24 564	39 892
Sum finanskostnader		24 564	39 892
Netto finans		-12 318	-3 679
Ordinært resultat før skattekostnad		-620 412	-29 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 412	-29 029
Årsresultat		-620 412	-29 029
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-620 412	-29 029
Sum overføringer og disponeringer		-620 412	-29 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 765 512	1 881 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	258 014	303 175
Sum varige driftsmidler		2 023 526	2 184 405
Sum anleggsmidler		2 023 526	2 184 405
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 230	32 663
Andre fordringer		226 895	591 261
Sum fordringer		234 125	623 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 107 536	3 422 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 107 536	3 422 670
Sum omløpsmidler		3 341 661	4 046 594
SUM EIENDELER		5 365 187	6 230 999
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	4	1 063 672	1 684 084
Sum opptjent egenkapital		1 063 672	1 684 084
Sum egenkapital	4	1 066 872	1 687 284
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 194 496	2 337 804
Sum annen langsiktig gjeld		2 194 496	2 337 804
Sum langsiktig gjeld		2 194 496	2 337 804
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 762	146 458
Skyldige offentlige avgifter		303 581	325 398
Annen kortsiktig gjeld		1 714 475	1 734 054
Sum kortsiktig gjeld		2 103 819	2 205 911
Sum gjeld		4 298 315	4 543 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 365 187	6 230 999



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 337351

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 346 126
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Mikkel Blikk
3714 SKIEN

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: Victor Baan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		982 922	970 347
Annen driftsinntekt		5 169 500	5 436 631
Sum inntekter		6 152 422	6 406 978
Kostnader			
Varekostnad		319 795	281 260
Lønnskostnad	6	5 418 085	5 131 391
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	160 879	139 872
Annen driftskostnad	9	861 757	879 806
Sum kostnader		6 760 516	6 432 328
Driftsresultat		-608 094	-25 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 246	36 213
Sum finansinntekter		12 246	36 213
Annen rentekostnad		24 564	39 892
Sum finanskostnader		24 564	39 892
Netto finans		-12 318	-3 679
Ordinært resultat før skattekostnad		-620 412	-29 029
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 412	-29 029
Årsresultat		-620 412	-29 029
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-620 412	-29 029
Sum overføringer og disponeringer		-620 412	-29 029



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 765 512	1 881 230
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	258 014	303 175
Sum varige driftsmidler		2 023 526	2 184 405
Sum anleggsmidler		2 023 526	2 184 405
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 230	32 663
Andre fordringer		226 895	591 261
Sum fordringer		234 125	623 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 107 536	3 422 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 107 536	3 422 670
Sum omløpsmidler		3 341 661	4 046 594
SUM EIENDELER		5 365 187	6 230 999
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 063 672	1 684 084
Sum opptjent egenkapital		1 063 672	1 684 084
Sum egenkapital	4	1 066 872	1 687 284



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	
Sum annen langsiktig gjeld	2 194 496	2 337 804
Sum langsiktig gjeld	2 194 496	2 337 804
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	85 762	146 458
Skyldige offentlige avgifter	303 581	325 398
Annen kortsiktig gjeld	1 714 475	1 734 054
Sum kortsiktig gjeld	2 103 819	2 205 911
Sum gjeld	4 298 315	4 543 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 365 187	6 230 999



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3954155.00	3981310.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	652309.00	624749.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	747263.00	428153.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64358.00	97178.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5418085.00	5131390.00

Note
8

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	625479.00		9273.00

Note
8

Ytelser til andre ledende personer

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



Victor Andrew Baan - 30000.00
styreleder

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	30000.00		

Note
9

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21700.00	21700.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21700.00	21700.00

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Note
7

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



REVISJONSSELskapet AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Kapitelberget Natur og Kulturbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kapitelberget Natur og Kulturbarnehage SA' årsregnskap som viser et underskudd på kr 620 412. 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 vi 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: TYSJH-8EYVO-O0EEA-A7HFV-BONO3-3CSV4



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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>.

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 bokføringsskikk i Norge.

Skien, den 21. april 2021
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: TYSJH-8EYVO-00EEA-A7HFV-BONO3-3CSV4



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gro Aaltvedt Backer

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-609138

IP: 185.51.xxx.xxx

2021-05-25 14:37:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: TYSJH-8EYYO-00EEA-A7HFV-BON03-3CSV4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet driver barnehageaktivitet av ideell karakter og er således ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 414 692	471 807	4 886 499
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 414 692	471 807	4 886 499
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(2 533 462)	(168 632)	(2 702 094)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 649 180)	(213 793)	(2 862 973)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 765 512	258 014	2 023 526
Årets avskrivninger	(115 718)	(45 161)	(160 879)
Økonomisk levetid	10 - 33,3 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,00 - 10 %	10 - 20 %	



Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	7 230	32 663
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 230	32 663

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 239 896. Skyldig skattetrekk er kr 152 298.

Note 4 - Egenkapital

Selskapets andelskapital er på kr 3 200 og hver andel er på kr 100.

	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 200	1 684 084	1 687 284
Årets resultat		(620 412)	(620 412)
Egenkapital 31.12.2020	3 200	1 063 672	1 066 872

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 194 496	2 337 804
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 194 496	2 337 804
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 765 512	1 881 230
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 765 512	1 881 230

Av langsiktig gjeld på kr 2 194 496 forfaller kr 1 434 500 om mer enn 5 år.

Note 6 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 954 155	3 981 310
Arbeidsgiveravgift	652 309	624 749
Pensjonskostnader	747 263	428 153
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	64 358	97 178
Sum	5 418 085	5 131 390

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 8 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	625 479	0	9 273

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Victor Andrew Baan - styreleder	30 000		
Total ytelse til andre ledende personer	30 000	0	0

Note 9 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	21 700	21 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	21 700	21 700