



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2012 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 287 525  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: LANDÅSBYGDA MONTESSORIBARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Landåsvegen 709  
2861 LANDÅSBYGDA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2012 - 31.12.2012

### 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: Elsa Karin Brenden  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2013

### Grunnlag for avgivelse

År 2012: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2011: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2012

*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, 23.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	3	1 257 406	212 113
Annen driftsinntekt	3		
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 257 406</b>	<b>212 113</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnader		37 415	6 840
Lønnskostnader m.m.	2	831 524	239 357
Annen driftskostnad	2	151 241	11 332
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 020 180</b>	<b>257 529</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>237 226</b>	<b>-45 416</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		169	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>169</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>237 395</b>	<b>-45 416</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>237 395</b>	<b>-45 416</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>237 395</b>	<b>-45 416</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		237 395	-45 416
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>237 395</b>	<b>-45 416</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		412 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>412 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>412 000</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 493	13 821
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 493</b>	<b>13 821</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		143 514	24 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>143 514</b>	<b>24 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>170 007</b>	<b>37 969</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>582 007</b>	<b>37 969</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	4	16 500	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>16 500</b>	<b>4 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	191 978	-45 416
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>191 978</b>	<b>-45 416</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>208 478</b>	<b>-41 416</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 791	6 382
Skyldig offentlige avgifter		54 277	
Annen kortsiktig gjeld		312 461	73 003
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>373 529</b>	<b>79 385</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>373 529</b>	<b>79 385</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>582 007</b>	<b>37 969</b>



# Årsregnskap

2012

Landåsbygda  
Montessoribarnehage SA

Org.nr.:997 287 525



## Årsberetning for Landåsbygda Montessoribarnehage SA

01.01.12 – 31.12.12

### Selskapets virksomhet/ beliggenhet.

Selskapet driver barnehage i Landåsbygda Montessoriforenings lokaler i Landåsvegen 709, 2861 Landåsbygda. Barnehagen er godkjent for inntil 14 plasser. Barnehagen startet opp høsten 2011.

### Styrets sammensetning.

01.01.12-31.12.12:

Lise Bergum, Elsa Karin Brenden, Terje Brenner, Egil Engen og Ann-Kirsti Seiersten  
Vare medlem fra 01.01.12 – 12.06.12: Merethe Brenden og Odd Espen Aashaug  
Vara medlem fra 13.06.12 – 31.12.12: Andre Vasenden og Åse Marit Jøranli.

Valgkomité fra 09.06.12: Erik Bergum, Hilde Røstad, Ingeborg Vestre

Det er avholdt 9 barnehagestyremøter i perioden.

### Kurs

To ansatte gjennomførte sommeren 2012 10-dagers kurs i Montessoripedagogisk materiell for 0-3 år, arrangert av Waterpark Montessori.

### Fortsatt drift.

Styret mener at forutsetningen for videre drift er til stedet, på tross av noe uklare føringer fra Søndre land kommunen om godkjenning. Vi har hatt en vekst i antall barn i perioden og søkte kommunen om utvidelse fra 14 til 18 plasser. Dette fikk vi godkjent, men det må allikevel søke om økonomisk støtte på de barna som tas inn over 14 plasser.

### Arbeidsmiljø.

Det er i 2012 ikke registrert skader eller ulykker ved virksomheten. Virksomheten jobber kontinuerlig med å ha et godt arbeidsmiljø.

### Likestilling.

Virksomheten hadde 5 ansatte i barnehage og SFO, som tilsammen utgjør 2,7 årsverk. De ansatte har vært 4 damer og 1 mann. Barnehagen har fokus på kjønnsblanding, men faglig kompetanse er avgjørende ved tilsetninger.

### Ytre miljø.

Selskapet er av en slik art at det medfører liten påvirkning av det ytre miljø. Barnehagen har kildesortering.

### Vedlikehold og investeringer.

Det har blitt investert noe i møbler og i Montessorimateriell tilpasset barnehagebarn. Lokalene er pusset opp og tilpasset Montessoripedagogikken. Tomteareal er målt opp, utebelysning er oppgradert. Uteleker som ble fjernet i 2011 er tilbakeført fra Søndre land kommune etter leieforholdet.

### Organisering/antall barn.

Barnehagen tar inn barn fra 0 til 6 år. Ved starten av året var det 7 barn i barnehagen, fordelt på 10 plasser, men ved nytt barnehageår 15.08 var det 10 barn fordelt på 14 plasser.



Barnehagens åpningstid er fra 0700-16:30. Barnehagens barn er sammen med elever på skolens skolefritidsordning (SFO) kl 7.00-8.15 og 15.30-16.30.

#### **Barnehagens aktiviteter.**

Barnehagen har i perioden hatt som hovedmål å jobbe mot å bli en fullverdig Montessoribarnehage. Å flytte inn i nyoppussede lokaler i august var en viktig brikke i dette arbeidet. Rutinene og dagsrytmen har endret seg litt i løpet av perioden, ut fra barnas behov og økning i barnetallet. Barnehagen har også hatt noen aktiviteter sammen med skolen, som utedager, foreldrecafe, morgensamlinger, sommeravslutning og adventsfest.

#### **Kompetanseheving og personell.**

Unn Silje Brattsveen (førskolelærer og Montessoripedagog) var styrer, Mona Langerud (Barne- og Ungdomsarbeider) var pedagogisk leder, Bente Merete Tøristuen, Siw Merethe Granseth og Hans Jürgen Haanschoten var assistenter. Det ble godkjent av barnehagesjefen i Søndre Land Kommune å benytte Barne- og Ungdomsarbeider som pedagogisk leder.

Vi hadde to deltagere som startet på Montessoriutdanning ved Waterpark og gjennomførte 10-dagers sommerkurs, samt eksamen og kurs 3 dager i høstferien. Styrer deltok på Barnehagekonferansen arrangert av Norsk Montessoriforbund.

#### **Kvalitetssikring.**

Barnehagens personale og lokaler har vært innordnet Land Montessoriskoles rutiner i forbindelse med kvalitetssikring samt HMS-system.

#### **Økonomi.**

Økonomisk viser vi til regnskapet pr.31.12.2012. Selskapet benytter Nilsons Revisjonskontor, Dokka som revisor.

#### **Generelt.**

Det har i tiden vært en stor pågang på søkere til barnehagen, som har medført at alle plassene stort sett har vært fylt opp. Det ble søkt om utvidelse av antall plasser høsten 2012, grunnet økt pågang, og etter noen forhandlinger med Søndre land kommune fikk vi midlertidig godkjennelse ut barnehageåret.

Styret og barnehagens ledelse har funnet det utfordrende å planlegge en god virksomhet, med hensyn til inntak, økonomi og bemanning, med noe uklare rammer. På tross av dette har det vært både engasjement og pågangsmot, noe som vitner om godt kvalifisert personell som har stor tro på det de gjør.

For Landåsbygda Montessoribarnehage SA

  
Lise Bergum  
Styreleder



<b>Resultatregnskap</b>			
Landåsbygda Montessoribarnehage SA			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Salgsinntekter	3	1 257 406	212 113
Sum driftsinntekter		<u>1 257 406</u>	<u>212 113</u>
Varekostnader		37 415	6 840
Lønnskostnader m.m.	2	831 524	239 357
Annen driftskostnad	2	151 241	11 332
Sum driftskostnader		<u>1 020 180</u>	<u>257 529</u>
Driftsresultat		<u>237 226</u>	<u>-45 416</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		169	0
Resultat av finansposter		<u>169</u>	<u>0</u>
Resultat før skattekostnad		237 395	-45 416
Ordinært resultat		<u>237 395</u>	<u>-45 416</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		<u>237 395</u>	<u>-45 416</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		237 395	-45 416
Sum overføringer		<u>237 395</u>	<u>-45 416</u>




<b>Balanse</b>			
Landåsbygda Montessoribarnehage SA			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Andre fordringer		412 000	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 493	13 821
Sum fordringer		<u>26 493</u>	<u>13 821</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		143 514	24 148
Sum omløpsmidler		<u>170 007</u>	<u>37 969</u>
Sum eiendeler		<u>582 007</u>	<u>37 969</u>

**Balanse**

## Landåsbygda Montessoribarnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2012	2011
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	4	16 500	4 000
Sum innskutt egenkapital		<u>16 500</u>	<u>4 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	191 978	-45 416
Sum opptjent egenkapital		<u>191 978</u>	<u>-45 416</u>
Sum egenkapital		<u>208 478</u>	<u>-41 416</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 791	6 382
Skyldig offentlige avgifter		54 277	0
Annen kortsiktig gjeld		312 461	73 003
Sum kortsiktig gjeld		<u>373 529</u>	<u>79 385</u>
Sum gjeld		<u>373 529</u>	<u>79 385</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>582 007</u>	<u>37 969</u>

Landåsbygda den 27/8-13  
Styret i Landåsbygda Montessoribarnehage SA

  
Lise Bergum  
Styreleder

  
Elsa Karin Brenden  
Styremedlem

  
Terje Brenner  
Styremedlem

  
Egil Engen  
Styremedlem

  
Ann-Kirsti Seiersten  
Styremedlem

  
Unn Silje Brattsveen  
Daglig leder



## Noter til regnskapet Landåsbygda Montessoribarnehage SA

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2012	2011
Lønninger	763 469	218 904
Arbeidsgiveravgift	81 050	20 453
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-12 995	0
<b>Sum</b>	<b>831 524</b>	<b>239 357</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1,8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Daglig leder har vært ansatt i Landåsbygda Montessoriskole SA og fått sin lønn derfra.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr 6 516.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13 662.



Noter til regnskapet Landåsbygda Montessoribarnehage SA
--

**Note 3 Offentlige tilskudd/ skolepenger**

Bidragstyper	Tilskudd	Formål
Søndre Land Kommune	979 947	Barnehagedrift

Det er 10 barn i barnehagen fra høsten 2012.

**Note 4 Egenkapital**

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2012	4 000	-45 416	-41 416
Tilgang andeler	12 500		12 500
Årets resultat		237 395	237 395
<b>Pr 31.12.2012</b>	<b>16 500</b>	<b>191 978</b>	<b>208 478</b>



## NILSONS REVISJONSKONTOR A/S

Storgt. 69  
Bankforbindelse:  
Nordea, Dokka  
6179.05.12943  
Revisornr: 988 913 081

Postboks 117  
2882 Dokka  
Telefon 61 11 25 70  
Telefax 61 11 19 74  
post@nilsonsrevisjon.no

Medlem i Den norske revisorforening.  
Autorisert regnskapsførerselskap

Til Generalforsamlingen i  
**Landåsbygda Montessoribarnehage SA**

### REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Landåsbygda Montessoribarnehage SA som viser et overskudd på kr 237 395. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Landåsbygda Montessoribarnehage SA per 31. desember 2012 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



**Uttalelse om øvrige forhold**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*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.

*Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06. 2013, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Dokka, 30. august 2013

**Nilsons Revisjonskontor AS**

Bård Axel Nilson  
Statsautorisert revisor