



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 659 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kolbulinna 991
2847 KOLBU

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: Alf Helge Dyste Iversbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		142 056	
Tilskudd		771 791	
Sum inntekter		913 846	
Kostnader			
Varekostnad		19 983	
Lønnskostnad	1	926 138	22 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 772	
Annen driftskostnad		256 256	9 570
Sum kostnader		1 221 149	32 018
Driftsresultat		-307 303	-32 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	
Sum finansinntekter		8	
Annen rentekostnad		4 066	
Sum finanskostnader		4 066	
Netto finans		-4 058	
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 360	-32 018
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 360	-32 018
Årsresultat	3	-311 360	-32 018
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-311 360	-32 018
Totalresultat		-311 360	-32 018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-311 360	-32 018



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-311 360	-32 018



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	462 000	
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	4	462 000	
Sum anleggsmidler		462 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		37 564	
Andre kortsiktige fordringer		122 012	
Sum fordringer		159 575	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	109 183	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 183	30 000
Sum omløpsmidler		268 759	30 000
SUM EIENDELER		730 759	30 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		343 378	32 018
Sum opptjent egenkapital		-343 378	-32 018
Sum egenkapital	3	-313 378	-2 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	290 000	
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	31 218
Sum annen langsiktig gjeld	7	768 201	31 218
Sum langsiktig gjeld		768 201	31 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 048	800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		96 907	
Annen kortsiktig gjeld		92 981	
Sum kortsiktig gjeld		275 936	800
Sum gjeld		1 044 137	32 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		730 759	30 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 372252

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 659 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kolbulinna 991
2847 KOLBU

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: Alf Helge Dyste Iversbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2021

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 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, 22.06.2021

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: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		142 056	
Tilskudd		771 791	
Sum inntekter		913 846	
Kostnader			
Varekostnad		19 983	
Lønnskostnad	1	926 138	22 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 772	
Annen driftskostnad		256 256	9 570
Sum kostnader		1 221 149	32 018
Driftsresultat		-307 303	-32 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	
Sum finansinntekter		8	
Annen rentekostnad		4 066	
Sum finanskostnader		4 066	
Netto finans		-4 058	
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 360	-32 018
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 360	-32 018
Årsresultat	3	-311 360	-32 018
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-311 360	-32 018
Totalresultat		-311 360	-32 018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-311 360	-32 018
Sum overføringer og disponeringer		-311 360	-32 018



Organisasjonsnr: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 4 462 000

Maskiner og anlegg 4

Skip og flytende 4

installasjoner 4

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 4

Sum varige driftsmidler 4 **462 000**

Sum anleggsmidler **462 000**

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 37 564

Andre kortsiktige 122 012

fordringer **159 575**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6 109 183 30 000

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **109 183** **30 000**

Sum omløpsmidler **268 759** **30 000**

SUM EIENDELER **730 759** **30 000**

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 2

Sum innskutt egenkapital **30 000** **30 000**

Opptjent egenkapital

Udekket tap 343 378 32 018



Sum opptjent egenkapital		-343 378	-32 018
Sum egenkapital	3	-313 378	-2 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	290 000	
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	31 218
Sum annen langsiktig gjeld	7	768 201	31 218
Sum langsiktig gjeld		768 201	31 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 048	800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		96 907	
Annen kortsiktig gjeld		92 981	
Sum kortsiktig gjeld		275 936	800
Sum gjeld		1 044 137	32 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		730 759	30 000



Organisasjonsnr: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
STIFTELSEN TOTEN	30.00	100.00%	Ordinære
MONTESSORI OPPVEKSTSENTER			aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

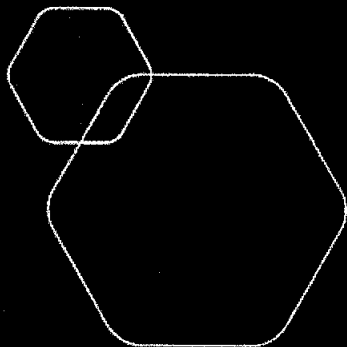
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

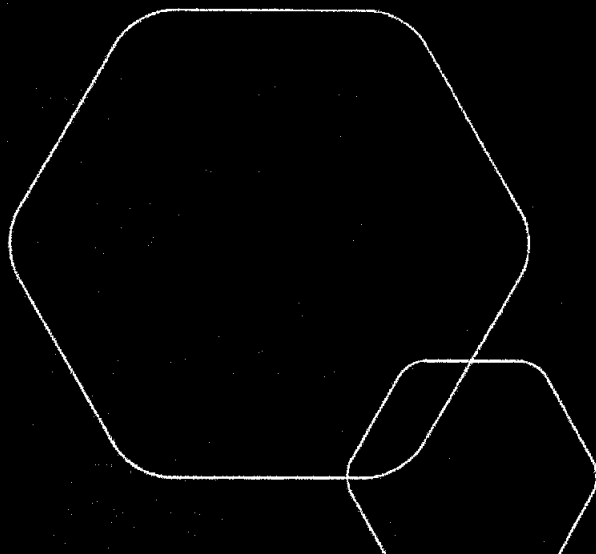
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Toten Montessoribarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 659 277

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifisert av
SIGNICAT
22.06.2021



RESULTATREGNSKAP			
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS			
	NOTE	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		142 056	0
Tilskudd		771 791	0
Sum driftsinntekter		913 846	0
Varekostnad		19 983	0
Lønnskostnad	1	926 138	22 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 772	0
Annen driftskostnad		256 256	9 570
Sum driftskostnader		1 221 149	32 018
Driftsresultat		-307 303	-32 018
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8	0
Annen rentekostnad		4 066	0
Resultat av finansposter		-4 058	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 360	-32 018
Ordinært resultat		-311 360	-32 018
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-311 360	-32 018
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		311 360	32 018
Sum overføringer		-311 360	-32 018

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Montessoribarn
SIGNICAT
20.06.2021



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	462 000	0
Sum varige driftsmidler	4	462 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		462 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		37 564	0
Andre kortsiktige fordringer		122 012	0
Sum fordringer		159 575	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	109 183	30 000
Sum omløpsmidler		268 759	30 000
Sum eiendeler		730 759	30 000

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 3

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verdian: 923659277
SIGNICAT
2022-06-10 16:42



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-343 378	-32 018
Sum opptjent egenkapital		-343 378	-32 018
Sum egenkapital	3	-313 378	-2 018
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	290 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	31 218
Sum annen langsiktig gjeld	7	768 201	31 218
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		86 048	800
Skyldig offentlige avgifter		96 907	0
Annen kortsiktig gjeld		92 981	0
Sum kortsiktig gjeld		275 936	800
Sum gjeld		1 044 137	32 018
Sum egenkapital og gjeld		730 759	30 000

05.05.2021

Styret i Toten Montessoribarnehage AS

Alf Helge Dyste Iversbakken
styreleder

Mina Lundborg
styremedlem

Hans Stenerud
styremedlem

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 4

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifiser
SIGNICAT
04.02.1921



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	760 579	0
Arbeidsgiveravgift	111 169	0
Pensjonskostnader	38 312	0
Andre ytelser	16 078	22 448
Sum	926 138	22 448

Selskapet har siden oppstarten i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	34 114	0
Sum	34 114	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 158.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000.



Toten Montessoribarnehage AS

Noter 2020

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STIFTELSEN TOTEN MONTESSORI OPPVEKSTSENTER	30	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019.	30 000	0	0	-32 018	-2 018
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	-32 018	-2 018
Årets resultat				-311 360	-311 360
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	-343 378	-313 378

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	480 772	480 772
= Anskaffelseskost 31.12.20	480 772	480 772
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	18 772	18 772
= Bokført verdi 31.12.20	462 000	462 000
Årets ordinære avskrivninger	18 772	18 772
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 6



Toten Montessoribarnehage AS

Noter 2020

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-311 360	-32 018
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-459	0
Skattepliktig inntekt	-311 820	-32 018

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	459	0	-459
Sum	459	0	-459
Akkumulert fremførbart underskudd	-343 837	-32 018	311 820
Grunnlag for utsatt skattefordel	-343 378	-32 018	311 360
Utsatt skattefordel (22 %)	-75 543	-7 044	68 499

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 57 023.

Note 7 Gjeld og fordringer

	2020	2019
Gjeld til Toten Montessoriskole	478 201	31 218
Gjeld til kredittinstitusjoner	290 000	0
Sum	768 201	31 218



Elektronisk signatur

Signert av

Iversbakken, Alf Helge Løvstad

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2021 12.05.15

Signaturmetode

Norwegian BankID

Signert av

Lundborg, Mina

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2021 13.12.22

Signaturmetode

Norwegian BankID

Signert av

Stenerud, Hans

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2021 17.45.15

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

Til generalforsamlingen i
Toten Montessoribarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Toten Montessoribarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 311.360. 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 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.

Styret 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.

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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



Uttalelse om andre 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.

Gjøvik, 05.05.2021
Inter Revisor AS

Kai B. Aasen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Toten Montessoribarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 659 277



RESULTATREGNSKAP			
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS			
	NOTE	2020	2019
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		142 056	0
Tilskudd		771 791	0
Sum driftsinntekter		913 846	0
Varekostnad		19 983	0
Lønnskostnad	1	926 138	22 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 772	0
Annen driftskostnad		256 256	9 570
Sum driftskostnader		1 221 149	32 018
Driftsresultat		-307 303	-32 018
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8	0
Annen rentekostnad		4 066	0
Resultat av finansposter		-4 058	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 360	-32 018
Ordinært resultat		-311 360	-32 018
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-311 360	-32 018
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		311 360	32 018
Sum overføringer		-311 360	-32 018



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	462 000	0
Sum varige driftsmidler	4	462 000	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		462 000	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		37 564	0
Andre kortsiktige fordringer		122 012	0
Sum fordringer		159 575	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	109 183	30 000
Sum omløpsmidler		268 759	30 000
Sum eiendeler		730 759	30 000



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-343 378	-32 018
Sum opptjent egenkapital		-343 378	-32 018
Sum egenkapital	3	-313 378	-2 018
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	290 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	31 218
Sum annen langsiktig gjeld	7	768 201	31 218
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		86 048	800
Skyldig offentlige avgifter		96 907	0
Annen kortsiktig gjeld		92 981	0
Sum kortsiktig gjeld		275 936	800
Sum gjeld		1 044 137	32 018
Sum egenkapital og gjeld		730 759	30 000

05.05.2021

Styret i Toten Montessoribarnehage AS

Alf Helge Dyste Iversbakken
styreleder

Mina Lundborg
styremedlem

Hans Stenerud
styremedlem



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	760 579	0
Arbeidsgiveravgift	111 169	0
Pensjonskostnader	38 312	0
Andre ytelser	16 078	22 448
Sum	926 138	22 448

Selskapet har siden oppstarten i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	34 114	0
Sum	34 114	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 20 158. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000.



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2020

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STIFTELSEN TOTEN MONTESSORI OPPVEKSTSENTER	30	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019.	30 000	0	0	-32 018	-2 018
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	-32 018	-2 018
Årets resultat				-311 360	-311 360
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	-343 378	-313 378

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	480 772	480 772
= Anskaffelseskost 31.12.20	480 772	480 772
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	18 772	18 772
= Bokført verdi 31.12.20	462 000	462 000
Årets ordinære avskrivninger	18 772	18 772
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 6



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2020
--

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-311 360	-32 018
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-459	0
Skattepliktig inntekt	-311 820	-32 018
 Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	459	0	-459
Sum	459	0	-459
 Akkumulert fremførbart underskudd	-343 837	-32 018	311 820
Grunnlag for utsatt skattefordel	-343 378	-32 018	311 360
 Utsatt skattefordel (22 %)	-75 543	-7 044	68 499

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 57 023.

Note 7 Gjeld og fordringer

	2020	2019
Gjeld til Toten Montessoriskole	478 201	31 218
Gjeld til kredittinstitusjoner	290 000	0
Sum	768 201	31 218