



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 849 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUSELØKKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Thereses gate 21
0354 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kätthe Romsaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 758 300	8 531 053
Annen driftsinntekt		78 400	249 526
Sum inntekter		8 836 700	8 780 579
Kostnader			
Varekostnad		92 186	121 983
Lønnskostnad	2	6 358 122	6 484 793
Avskrivning	3	31 616	21 000
Annen driftskostnad	2	1 842 919	1 780 145
Sum kostnader		8 324 843	8 407 921
Driftsresultat		511 857	372 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			749
Sum finansinntekter			749
Annen finanskostnad		985	144
Sum finanskostnader		985	144
Netto finans		-985	605
Ordinært resultat før skattekostnad		510 872	373 263
Skattekostnad på ordinært resultat	4	113 654	83 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		397 218	289 702
Årsresultat		397 218	289 702
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		1 100 000
Overføringer annen egenkapital	6	397 218	-810 298
Sum overføringer og disponeringer		397 218	289 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		6 943
Sum immaterielle eiendeler			6 943
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	316 798	8 000
Sum varige driftsmidler		316 798	8 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	312 355	312 355
Sum finansielle anleggsmidler		312 355	312 355
Sum anleggsmidler		629 153	327 298
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		41 069	38 725
Andre fordringer		166 633	267 442
Sum fordringer		207 702	306 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 378	1 492 350
Sum omløpsmidler		2 018 080	1 798 517
SUM EIENDELER		2 647 233	2 125 815

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 129 352	732 134
Sum opptjent egenkapital		1 129 352	732 134
Sum egenkapital		1 279 352	882 134
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 380	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 380	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 380	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 970	144 516
Betalbar skatt	4	104 331	85 016
Skyldige offentlige avgifter		393 723	356 614
Annen kortsiktig gjeld	8	774 477	657 535
Sum kortsiktig gjeld		1 365 501	1 243 681
Sum gjeld		1 367 881	1 243 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 647 233	2 125 815



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 623446

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 849 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUSELØKKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Thereses gate 21
0354 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kåthe Romsaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 12.07.2022

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: 964 849 188
RUSELØKKA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 758 300	8 531 053
Annen driftsinntekt		78 400	249 526
Sum inntekter		8 836 700	8 780 579
Kostnader			
Varekostnad		92 186	121 983
Lønnskostnad	2	6 358 122	6 484 793
Avskrivning	3	31 616	21 000
Annen driftskostnad	2	1 842 919	1 780 145
Sum kostnader		8 324 843	8 407 921
Driftsresultat		511 857	372 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			749
Sum finansinntekter			749
Annen finanskostnad		985	144
Sum finanskostnader		985	144
Netto finans		-985	605
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		510 872	373 263
Skattekostnad på ordinært resultat	4	113 654	83 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		397 218	289 702
Årsresultat		397 218	289 702
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		1 100 000
Overføringer annen egenkapital	6	397 218	-810 298
Sum overføringer og disponeringer		397 218	289 702



Organisasjonsnr: 964 849 188
RUSELØKKA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4 6 943
Sum immaterielle eiendeler 6 943

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 3 316 798 8 000
Sum varige driftsmidler 316 798 8 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 312 355 312 355
Sum finansielle
anleggsmidler 312 355 312 355

Sum anleggsmidler 629 153 327 298

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 41 069 38 725
Andre fordringer 166 633 267 442
Sum fordringer 207 702 306 167

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 810 378 1 492 350

Sum omløpsmidler 2 018 080 1 798 517

SUM EIENDELER 2 647 233 2 125 815

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 7 150 000 150 000
Sum innskutt egenkapital 150 000 150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 1 129 352 732 134
Sum opptjent egenkapital 1 129 352 732 134

Sum egenkapital 1 279 352 882 134



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 380	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 380	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 380	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 970	144 516
Betalbar skatt	4	104 331	85 016
Skyldige offentlige avgifter		393 723	356 614
Annen kortsiktig gjeld	8	774 477	657 535
Sum kortsiktig gjeld		1 365 501	1 243 681
Sum gjeld		1 367 881	1 243 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 647 233	2 125 815



Organisasjonsnr: 964 849 188
RUSELØKKA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	150.00	1000.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kathe Romsås	100.00	66.67%	Ordinære aksjer
Leif Henning Uggen	50.00	33.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	150.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5059558.00	5118317.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	782833.00	746143.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	482612.00	568302.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33121.00	52031.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6358124.00	6484793.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Ruseløkk Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 059 558	5 118 317
Arbeidsgiveravgift	782 833	746 143
Pensjonskostnader	482 612	568 302
Andre ytelser	33 121	52 031
Sum	<u>6 358 124</u>	<u>6 484 793</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Uteanlegg	Datautstyr	Driftsløsøre, inventar lignende	Oppussing Leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	94 133	394 588	89 486	578 207
Tilgang kjøpte driftsmidler	340 414	0	0	0	340 414
Anskaffelseskost 31.12.	340 414	94 133	394 588	89 486	918 621
Akk.avskrivning 31.12.	-23 616	-94 133	-394 588	-89 486	-601 823
Balanseført pr. 31.12.	316 798	0	0	0	316 798
Årets avskrivninger	23 616	0	0	8 000	31 616
Økonomisk levetid	8 år	3-5 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	104 331	85 016
Endring utsatt skatt	9 323	-1 455
Årets totale skattekostnad	<u>113 654</u>	<u>83 561</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	510 872	373 264
Permanente forskjeller	5 739	6 560
Endring i midlertidige forskjeller	-42 378	6 611
Årets skattegrunnlag	<u>474 233</u>	<u>386 435</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	104 331	85 016



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	20 820	-21 558
Utestående fordringer	-10 000	-10 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>10 820</u>	<u>-31 558</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 380	-6 943

Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Huitfeldsgate 32 AS	100%	115 000	312 355

Bokført verdi av aksjene i Huitfeldsgate 32 AS tilsvarer kostpris med tillegg for avgitt konsernbidrag tidligere år. Den virkelige verdien på eiendommene i Huitfeldsgate 32 AS er antatt å være høyere enn bokført verdi og noen nedskrivning av aksjer anses ikke nødvendig selvom egenkapitalen i selskapet er lavere enn bokført verdi.

Selskapet er lite og en har valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	732 137	882 137
Årsresultat	0	397 218	397 218
Egenkapital 31.12.2021	<u>150 000</u>	<u>1 129 355</u>	<u>1 279 355</u>

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000	150 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kathe Romsås	100	66,67 %	66,67 %
Leif Henning Uggen	50	33,33 %	33,33 %
Sum	<u>150</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld består av:</i>	2021	2020
Forskuddsbetalt tilskudd	216 410	48 175
Skyldig lønn og feriepenger	549 655	592 096
Annen kortsiktig gjeld	8 412	17 264
Sum	<u>774 477</u>	<u>657 535</u>



Ruseløkka Barnehage AS

Årsrapport for 2021

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Ruseløkka Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 758 300	8 531 053
Annen driftsinntekt		78 400	249 526
Sum driftsinntekter		<u>8 836 700</u>	<u>8 780 579</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		92 186	121 983
Lønnskostnad	2	6 358 122	6 484 793
Avskrivning	3	31 616	21 000
Annen driftskostnad	2	1 842 919	1 780 145
Sum driftskostnader		<u>8 324 843</u>	<u>8 407 921</u>
Driftsresultat		<u>511 857</u>	<u>372 658</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	749
Annen finanskostnad		985	144
Netto finansposter		<u>-985</u>	<u>605</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>510 872</u>	<u>373 263</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>113 654</u>	<u>83 561</u>
Årsresultat		<u>397 218</u>	<u>289 702</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	0	1 100 000
Overføringer annen egenkapital	6	397 218	-810 298
Sum disponert		<u>397 218</u>	<u>289 702</u>



Ruseløkka Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	6 943
Sum immaterielle eiendeler		0	6 943
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløspøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	316 798	8 000
Sum varige driftsmidler		316 798	8 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	312 355	312 355
Sum finansielle anleggsmidler		312 355	312 355
Sum anleggsmidler		629 153	327 298
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		41 069	38 725
Andre fordringer		166 633	267 442
Sum fordringer		207 702	306 167
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 810 378	1 492 350
Sum omløpsmidler		2 018 080	1 798 517
Sum eiendeler		2 647 233	2 125 815



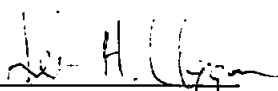
Ruseløkka Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 129 352	732 134
Sum opptjent egenkapital		<u>1 129 352</u>	<u>732 134</u>
Sum egenkapital		<u>1 279 352</u>	<u>882 134</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	2 380	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 380</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		92 970	144 516
Betalbar skatt	4	104 331	85 016
Skyldige offentlige avgifter		393 723	356 614
Annen kortsiktig gjeld	8	774 477	657 535
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 365 501</u>	<u>1 243 681</u>
Sum gjeld		<u>1 367 881</u>	<u>1 243 681</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 647 233</u>	<u>2 125 815</u>

Oslo, 28. juni 2022


Kåthe Romsaas
Styrets leder


Leif Henning Uggen
Styremedlem



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 059 558	5 118 317
Arbeidsgiveravgift	782 833	746 143
Pensjonskostnader	482 612	568 302
Andre ytelser	33 121	52 031
Sum	<u>6 358 124</u>	<u>6 484 793</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Uteanlegg	Datautstyr	Driftsløpsre. inventar fignende	Oppussing Leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	94 133	394 588	89 486	578 207
Tilgang kjøpte driftsmidler	340 414	0	0	0	340 414
Anskaffelseskost 31.12.	<u>340 414</u>	<u>94 133</u>	<u>394 588</u>	<u>89 486</u>	<u>918 621</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-23 616	94 133	-394 588	-89 486	-601 823
Balansført pr. 31.12.	<u>316 798</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>316 798</u>
Årets avskrivninger	23 616	0	0	8 000	31 616
Økonomisk levetid	8 år	3-5 år	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021	2020
Betalbar skatt	104 331	85 016
Endring utsatt skatt	9 323	-1 455
Årets totale skattekostnad	<u>113 654</u>	<u>83 561</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	510 872	373 264
Permanente forskjeller	5 739	6 560
Endring i midlertidige forskjeller	-42 378	6 611
Årets skattegrunnlag	<u>474 233</u>	<u>386 435</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	104 331	85 016



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

Oversikt over midlertidige forskjeller	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	20 820	-21 558
Utestående fordringer	-10 000	-10 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	10 820	-31 558
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 380	-6 943

Note 5 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Huitfeldsgate 32 AS	100%	115 000	312 355

Bokført verdi av aksjene i Huitfeldsgate 32 AS tilsvarer kostpris med tillegg for avgitt konsernbidrag tidligere år. Den virkelige verdien på eiendommene i Huitfeldsgate 32 AS er antatt å være høyere enn bokført verdi og noen nedskrivning av aksjer anses ikke nødvendig selvom egenkapitalen i selskapet er lavere enn bokført verdi.

Selskapet er lite og en har valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	732 134	882 134
Årsresultat	0	397 218	397 218
Egenkapital 31.12.2021	150 000	1 129 352	1 279 352

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000	150 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kathe Romsås	100	66,67 %	66,67 %
Leif Henning Uggen	50	33,33 %	33,33 %
Sum	150	100,00 %	100,00 %



Ruseløkka Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

	2021	2020
<i>Annen kortsiktig gjeld består av:</i>		
Forskuddsbetalt tilskudd	216 410	48 175
Skyldig lønn og feriepenger	549 655	592 096
Annen kortsiktig gjeld	8 412	17 264
Sum	<u>774 477</u>	<u>657 535</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Statsautorisert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ruseløkka Barnehage AS

Uavhengig revisor beretning for 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ruseløkka Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 397 218. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 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 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 avsnittet *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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: tor@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Ruseløkka Barnehage AS 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

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.

Tønsberg, 29. juni 2022
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor Henning Carlsen
Statsautorisert revisor