



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 557 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKEBEKKEN IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

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: ann-Kristin Dyre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		6 378 216	6 158 206
Annen driftsinntekt		25 516 238	25 208 693
Sum inntekter		31 894 454	31 366 899
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 305 031	18 202 732
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 636 008	1 634 318
Annen driftskostnad	2	4 597 989	5 048 647
Sum kostnader		26 539 027	24 885 697
Driftsresultat		5 355 427	6 481 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		129 153	267 578
Sum finansinntekter		129 153	267 578
Annen finanskostnad		814 426	884 343
Sum finanskostnader		814 426	884 343
Netto finans		-685 272	-616 766
Ordinært resultat før skattekostnad		4 670 154	5 864 437
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 027 416	1 290 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 642 738	4 574 012
Årsresultat	8	3 642 738	4 574 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 642 738	4 574 012
Totalresultat		3 642 738	4 574 012
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	3 642 738	4 574 012



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		3 642 738	4 574 012



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	33 712 900	35 171 080
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	51 619	87 252
Sum varige driftsmidler	4, 9	33 764 518	35 258 332
Pensjonsmidler	2		
Sum anleggsmidler		33 764 518	35 258 332
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 386	47 962
Andre kortsiktige fordringer	7	638 979	503 565
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	24 826 371	20 212 068
Sum fordringer		25 504 737	20 763 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	635 783	591 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		635 783	591 857
Sum omløpsmidler		26 140 520	21 355 452
SUM EIENDELER		59 905 038	56 613 784
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs		15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	8	109 102	109 102
Sum innskutt egenkapital		224 102	224 102
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	17 758 167	14 115 429
Sum opptjent egenkapital		17 758 167	14 115 429
Sum egenkapital	8	17 982 269	14 339 531
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	211 219	241 109
Utsatt skatt	6	711 596	795 654
Sum avsetninger for forpliktelser		922 815	1 036 763
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 516 778	36 609 055
Sum annen langsiktig gjeld		35 516 778	36 609 055
Sum langsiktig gjeld		36 439 593	37 645 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		664 018	439 385
Betalbar skatt	6	1 111 474	1 148 783
Skyldig offentlige avgifter		1 232 625	1 210 113
Annen kortsiktig gjeld	7	2 475 059	1 830 154
Sum kortsiktig gjeld		5 483 176	4 628 435
Sum gjeld		41 922 769	42 274 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 905 038	56 613 784



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524134

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 557 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKEBEKKEN IDRETTSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aktivitetsvegen 2
2069 JESSHEIM

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: ann-Kristin Dyrø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

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, 22.07.2021



Organisasjonsnr: 999 557 511
MUNKEBEKKEN IDRETTSBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		6 378 216	6 158 206
Annen driftsinntekt		25 516 238	25 208 693
Sum inntekter		31 894 454	31 366 899
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 305 031	18 202 732
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 636 008	1 634 318
Annen driftskostnad	2	4 597 989	5 048 647
Sum kostnader		26 539 027	24 885 697
Driftsresultat		5 355 427	6 481 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		129 153	267 578
Sum finansinntekter		129 153	267 578
Annen finanskostnad		814 426	884 343
Sum finanskostnader		814 426	884 343
Netto finans		-685 272	-616 766
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 027 416	1 290 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 642 738	4 574 012
Årsresultat	8	3 642 738	4 574 012
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 642 738	4 574 012
Totalresultat		3 642 738	4 574 012
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8		
Overført fra/ til annen egenkapital	8	3 642 738	4 574 012
Sum overføringer og disponeringer		3 642 738	4 574 012



Organisasjonsnr: 999 557 511
MUNKEBEKKEN IDRETTSBARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 4, 9 33 712 900 35 171 080

Driftsløsøre, inventar og

utstyr 4 51 619 87 252

Sum varige driftsmidler 4, 9 **33 764 518** **35 258 332**

Pensjonsmidler 2

Sum anleggsmidler **33 764 518** **35 258 332**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 39 386 47 962

Andre kortsiktige
fordringer 7 638 979 503 565

Kortsiktige fordringer

konsernselskap 7 24 826 371 20 212 068

Sum fordringer **25 504 737** **20 763 595**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 3 635 783 591 857

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **635 783** **591 857**

Sum omløpsmidler **26 140 520** **21 355 452**

SUM EIENDELER **59 905 038** **56 613 784**

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 8 100 000 100 000

Overkurs 15 000 15 000

Annen innskutt egenkapital 8 109 102 109 102

Sum innskutt egenkapital **224 102** **224 102**

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	8	17 758 167	14 115 429
Sum opptjent egenkapital		17 758 167	14 115 429
Sum egenkapital	8	17 982 269	14 339 531
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	211 219	241 109
Utsatt skatt	6	711 596	795 654
Sum avsetninger for forpliktelser		922 815	1 036 763
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 516 778	36 609 055
Sum annen langsiktig gjeld		35 516 778	36 609 055
Sum langsiktig gjeld		36 439 593	37 645 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		664 018	439 385
Betalbar skatt	6	1 111 474	1 148 783
Skyldig offentlige avgifter		1 232 625	1 210 113
Annen kortsiktig gjeld	7	2 475 059	1 830 154
Sum kortsiktig gjeld		5 483 176	4 628 435
Sum gjeld		41 922 769	42 274 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 905 038	56 613 784



Organisasjonsnr: 999 557 511
MUNKEBÆKKEN IDRETTSBARNEHAGE 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	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Læringsverkstedet	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	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:
39.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Læringsverkstedet

BARNEHAGER

Offentlig regnskap 2020

Munkebekken Idrettsbarnehage AS

Penneo Dokumentnøkkel: 4G4OG-X7NYS-WYU1N-JZM8F-K5QB2-120QP



Munkebekken Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
Driftsinntekter		6 378 216	6 158 206
Annen driftsinntekt		25 516 238	25 208 693
SUM DRIFTSINNEKTER		31 894 454	31 366 899
DRIFTSKOSTNADER			
Lønnskostnad	2	20 305 031	18 202 732
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 636 008	1 634 318
Annen driftskostnad	2	4 597 989	5 048 647
SUM DRIFTSKOSTNADER		26 539 027	24 885 697
DRIFTSRESULTAT		5 355 427	6 481 203
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		129 153	267 578
Annen finanskostnad		814 426	884 343
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-685 272	-616 766
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 670 154	5 864 437
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 027 416	1 290 425
ORDINÆRT RESULTAT		3 642 738	4 574 012
ÅRSRESULTAT	8	3 642 738	4 574 012
OVERFØRINGER			
Overført fra/ til annen egenkapital	8	3 642 738	4 574 012
SUM OVERFØRINGER		3 642 738	4 574 012

Pennco Dokumentnøkkel: 4G4OG-X7NYS-WYU1N-LZM8B-KSQB2-120QP

Organisasjonsnummer 999 557 511



Munkebekken Idrettsbarnehage AS

	Note	2020	2019
BALANSE 31.12			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9	33 712 900	35 171 080
Driftsløsøre, inventar og utstyr	4	51 619	87 252
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	4, 9	33 764 518	35 258 332
SUM ANLEGGSMIDLER		33 764 518	35 258 332
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		39 386	47 962
Andre kortsiktige fordringer	7	638 979	503 565
Kortsiktige fordringer konsernselskap	7	24 826 371	20 212 068
SUM FORDRINGER		25 504 737	20 763 595
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	635 783	591 857
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		635 783	591 857
SUM OMLØPSMIDLER		26 140 520	21 355 452
SUM EIENDELER		59 905 038	56 613 784

Penneo Dokumentnøkkel: 4G4OG-X7NYS-WYU1I-NJZM8E-K5QB2-120QP



Munkebekken Idrettsbarnehage AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
Annen innskutt egenkapital	8	109 102	109 102
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		224 102	224 102
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	17 758 167	14 115 429
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		17 758 167	14 115 429
SUM EGENKAPITAL	8	17 982 269	14 339 531
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	2	211 219	241 109
Utsatt skatt	6	711 596	795 654
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		922 815	1 036 763
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	35 516 778	36 609 055
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		35 516 778	36 609 055
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		664 018	439 385
Betalbar skatt	6	1 111 474	1 148 783
Skyldig offentlige avgifter		1 232 625	1 210 113
Annen kortsiktig gjeld	7	2 475 059	1 830 154
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 483 176	4 628 435
SUM GJELD		41 922 769	42 274 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 905 038	56 613 784

Jessheim, 13.04.2021
Styret i Munkebekken Idrettsbarnehage AS

Atle Hørlyk
styremedlem

Trude Moen Sydtangen
styreleder

Organisasjonsnummer 999 557 511

Penneo Dokumentnøkkel: 4G4OG-X7NYS-WYU1N-JZM8B-K5QB2-120QP



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak dersom ikke annet er definert i note.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak.

Omløpsmidler / kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld omfatter normalt gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler / langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid.

Langsiktig gjeld omfatter gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen, dog uten at neste års avdrag er omklassifisert som kortsiktig gjeld.

Pensjoner

Ansatte i selskapet har pensjonsopptjening gjennom hybridordning eller ytelsesbasert pensjonsordning. Selskapet har lukket ytelsesordningene og har innført hybridordning for alle nyansatte.

Hybridordning

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning som i august 2019 ble avtalt mellom PBL, Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta. Barnehagepensjon omfatter alle barnehager som har tariff gjennom PBL og trådte i kraft 1.1.2020

Barnehagepensjon er en tjenstepensjonsordning basert på et innskuddsbasert opptjeningssystem med opptjening for alle år i arbeid, og som har en livsvarig og kjønnsnøytral pensjonsutbetaling. Ordningen henter elementer fra både innskuddspensjon og ytelsespensjon og kalles derfor en hybridpensjon. Regnskapsmessig bokføres ordningen som en innskuddsordning.

Ytelsesordning

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Dette er typisk en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalt beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av lineær opptjeningsperiode.

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).



Avkortning av pensjonsordningen i 2019

Selskapet lukket og avkortet ytelsespensjonsordningen i løpet av 2019, hvor ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til hybridordningen fra og med 01.01.2020, og hvor ansatte over 52 år per 31.12.2019 fortsatte i ytelsesordningen.

Avkortningen er nærmere beskrevet i note 2.

Avtalefestet førtidspensjon (AFP)

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). AFP-ordningen, som gjelder fra og med 1. januar 2011 er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd går til fratrekk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrekk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

Skatt

Årets beregnede betalbare skatt og endring i utsatt skatt / skattefordel er i sin helhet innregnet i resultatregnskapet. Betalbar skatt er beregnet til det som forventes å måtte betales til skattemyndighetene ved bruk av de skattesatser som er vedtatt på balansedagen.

Utsatt skatt er vurdert og balanseført til de skattesatser som forventes å gjelde for den perioden da eiendelen realiseres eller forpliktelsen innfris, basert på skattesatser- og regler som gjelder på balansedagen.

Utsatt skatt- / skattefordel innregnes for alle skatteøkende / skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer pr. 31.12.



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

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	15 954 204	15 097 806
Arbeidsgiveravgift	2 321 130	2 298 419
Pensjonskostnader	1 299 706	-250 996
Andre lønnsrelaterte ytelser	729 990	1 057 503
Sum	20 305 031	18 202 732

Sysselsatte årsverk: 39 38

Spesifikasjon av godtgjørelser til ledende personer og styret

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller andre i styret.

Det foreligger ingen avtale med daglig leder eller styreleder vedrørende særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger heller ingen pensjonsavtaler, eller avtaler om bonuser, opsjoner eller andre lignende økonomiske fordeler, utover de ordinære pensjons- og bonusavtalene som også øvrige ansatte er omfattet av.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 13 200.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 100.

Obligatorisk tjenestepensjon/pensjonskostnader

Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Private Barnehagers Landsforbund og Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Delta inngikk høsten 2019 en avtale om ny pensjonsordning for private barnehageansatte. Avtalen ble inngått i forbindelse med mellomoppgjøret i PBL-området, og innebærer at ansatte under 52 år per 31.12.2019 ble overført til en hybridordning fra og med 01.01.2020, og at ansatte over 52 år per 31.12.2019 ble stående i ytelsesordningen.

Hybridordningen

Hybridordningen er regnskapsmessig bokført som en innskuddsordning hvor årets premie er innregnet som en personalkostnad, og hvor det ikke er innregnet noen ytterligere forpliktelser knyttet til ordningen per 31.12.

Ytelsesordningen

Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, som i hovedsak bestemmes av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Penneo Dokumentnøkket: 4G4OG-X7NXS-WYU1N-LZM8B-K5QB2-1Z0QP



	2020	2019
Pensjonsopptjening	6 432	78 162
Aktuarmessig amortisering	-30 758	-111 182
Renteeffekter	-683	2 729
Avkortning/oppgjør inkl.arbeidsgiveravgift		-844 882
Aktuarberegnet pensjonskostnad før AGA	-25 009	-875 173
AGA effekter	811	11 406
Aktuarberegnet pensjonskostnad	-24 198	-863 767
Pensjonsforpliktelse per 31.12	144 399	100 728
Pensjonsmidler per 31.12	79 974	85 000
Netto pensjonsforpliktelse per 31.12	64 425	15 728
Ikke resultatført estimatavvik	146794	225 381
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (eiendel)	211 219	241 109

Demografiske data

Antall yrkesaktive	1	2
Dødelighetstabell	K2013BE	

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente (OMF)	1,50 %	2,10 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,40 %	4,20 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,00 %	2,25 %
Årlig forventet reg. av pensjoner under utbetaling	0,00 %	0,70 %
Årlig forventet G-regulering	1,75 %	2,00 %

Økonomiske forutsetninger er basert på Norsk Regnskapsstiftelses anbefaling per 31.08, og er justert for selskapsspesifikke forhold og utvikling i økonomiske forutsetninger i perioden frem til 31.12.

Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Bundne skattetreksmidler	635 783	591 857

Selskapet inngår i Læringsverkstedet AS konsernkontosystem. Selskapets saldo i konsernkontosystemet presenteres som et konsernmellomværende, jfr note 7.



Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	42 510 238	976 072	43 486 310
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	142 194		142 194
= Anskaffelseskost 31.12.20	42 652 432	976 072	43 628 504
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	7 339 157	888 820	8 227 977
+ Årets ordinære avskrivninger	1 600 375	35 633	1 636 008
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	8 939 532	924 453	9 863 985
Bokført verdi 01.01.20	35 171 081	87 252	35 258 333
+ Tilgang i året	142 194		142 194
- Årets avskrivning og nedskrivning	1 600 375	35 633	1 636 008
= Bokført verdi 31.12.20	33 712 900	51 619	33 764 519
Økonomisk levetid	25 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Munkebekken Idrettsbarnehage AS pr.31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Læringsverkstedet AS	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Det er utarbeidet konsernregnskap hvor selskapet inngår. Konsernregnskap utarbeides av HJR Holding AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved selskapets hovedkontor i Aktivitetsvegen 2, 2069, Jessheim.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 111 474	1 148 783
Endring i utsatt skatt	-84 058	141 642
Skattekostnad ordinært resultat	1 027 416	1 290 425
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 670 154	5 864 437
Permanente forskjeller	-82	1 133
Endring i midlertidige forskjeller	382 082	-643 829
Skattepliktig inntekt	5 052 154	5 221 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 111 474	1 148 783
Sum betalbar skatt i balansen	1 111 474	1 148 783

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	3 448 515	3 861 548	413 033
Fordringer	-2 769	-3 830	-1 061
Pensjonspremie/- forpliktelse	-211 219	-241 109	-29 890
Sum	3 234 527	3 616 609	382 082
Grunnlag for utsatt skatt	3 234 527	3 616 609	382 082
Utsatt skatt (22 %)	711 596	795 654	84 058

Penneo Dokumentnrøkket: 4G4OG-X7NYS-WYU1N-JZM8B-KSQB2-120QP



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Fordringer konsernselskap		
Langsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (reskonto)	0	0
Kortsiktige fordringer konsernselskap (konsernkonto)	24 826 371	20 212 068
Sum fordring til konsernselskap	24 826 371	20 212 068
Gjeld konsernselskap		
Kortsiktig gjeld konsernselskap	19 000	6 000
Kortsiktig gjeld konsernselskap (reskonto)	120 154	0
Kortsiktig gjeld konsernselskap (konsernkonto)	0	0
Sum gjeld konsernselskap	139 154	6 000

Saldo konsernkonto representerer selskapets innestående i Læringsverkstedet AS sitt konsernkontosystem.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2019	100 000	15 000	109 102	14 115 429	14 339 531
Årets resultat				3 642 738	3 642 738
Konsernbidrag			0		0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	15 000	109 102	17 758 167	17 982 269

Note 9 Gjeld og sikkerhetsstillelser

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 516 778	36 609 055
Sum lån sikret ved pant	35 516 778	36 609 055

Bokført verdi av eiendeler sikret ved pant

Fast Eiendom	33 712 900	35 171 080
Sum Eiendeler sikret ved pant	33 712 900	35 171 080

Gjeld som forfaller senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	30 055 393	32 080 544
--------------------------------	------------	------------

Alle deltakere i konsernkontosystemet garanterer solidarisk for trekk i ordningen. Netto sum i konsernkontosystemet må til enhver tid være over null. I tillegg har selskapet pantsatt bygg til sikkerhet for morselskapets lån og garantier fra hovedbankforbindelsen.



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."

Atle Hørlyk

Styremedlem

Serienummer: 9578-5992-4-3019276

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 06:44:52Z



Trude Moen Sydtangen

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-95806

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-04-15 07:02:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4G40G-X7MXS-WYU11N-JZM8B-K5QB2-120QP

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>



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Munkebekken Idrettsbarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Munkebekken Idrettsbarnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 642 738. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: AEV44-UW23J-43JGK-HAUEB-SJ7HY-0U87P



Revisors beretning - 2020
Munkebekken Idrettsbarnehage AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringspraksis i Norge.

Hamar, 27. april 2021
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AEV44-UW23J-43JGK-FAUEB-SJ7HY-0UB7P



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."

Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-27 19:56:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: AEV44-UW23J-43JGK-HAUFB-SJ7HY-OU87P

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>