



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 677 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Tøssedalen 22
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bente Andal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

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, 27.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 739 088	3 749 560
Sum inntekter		3 739 088	3 749 560
Kostnader			
Varekostnad		75 531	68 520
Lønnskostnad	3	3 157 302	2 812 151
Avskrivning	4	24 852	24 852
Annen driftskostnad	3	581 367	630 992
Sum kostnader		3 839 052	3 536 515
Driftsresultat		-99 964	213 045
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			170
Sum finansinntekter			170
Annen finanskostnad		859	1 776
Sum finanskostnader		859	1 776
Netto finans		-859	-1 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-100 822	211 440
Skattekostnad på ordinært resultat	7		48 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 822	162 790
Årsresultat		-100 822	162 790
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-100 822	162 790
Sum overføringer og disponeringer		-100 822	162 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	219 114	243 966
Sum varige driftsmidler		219 114	243 966
Sum anleggsmidler		219 114	243 966
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	67 753
Andre fordringer		271 138	170 315
Sum fordringer		272 538	238 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 313 394	1 623 518
Sum omløpsmidler		1 585 931	1 861 587
SUM EIENDELER		1 805 046	2 105 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	609 387	810 210
Sum opptjent egenkapital		609 387	810 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		709 387	910 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 191	56 332
Betalbar skatt	7		48 650
Skyldige offentlige avgifter	5	204 003	184 454
Annen kortsiktig gjeld		880 464	905 906
Sum kortsiktig gjeld		1 095 658	1 195 343
Sum gjeld		1 095 658	1 195 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 805 046	2 105 553



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 272926

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 677 067
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Tøssedalen 22
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bente Andal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 09.05.2022

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: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 739 088	3 749 560
Sum inntekter		3 739 088	3 749 560
Kostnader			
Varekostnad		75 531	68 520
Lønnskostnad	3	3 157 302	2 812 151
Avskrivning	4	24 852	24 852
Annen driftskostnad	3	581 367	630 992
Sum kostnader		3 839 052	3 536 515
Driftsresultat		-99 964	213 045
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			170
Sum finansinntekter			170
Annen finanskostnad		859	1 776
Sum finanskostnader		859	1 776
Netto finans		-859	-1 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-100 822	211 440
Skattekostnad på ordinært resultat	7		48 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 822	162 790
Årsresultat		-100 822	162 790
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-100 822	162 790
Sum overføringer og disponeringer		-100 822	162 790



Organisasjonsnr: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	219 114	243 966
Sum varige driftsmidler			
		219 114	243 966
Sum anleggsmidler			
		219 114	243 966
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 400	67 753
Andre fordringer			
		271 138	170 315
Sum fordringer			
		272 538	238 068
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
	5	1 313 394	1 623 518
Sum omløpsmidler			
		1 585 931	1 861 587
SUM EIENDELER			
		1 805 046	2 105 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital			
		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	6	609 387	810 210
Sum opptjent egenkapital			
		609 387	810 210
Sum egenkapital			
		709 387	910 210
Sum langsiktig gjeld			
		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
		11 191	56 332
Betalt skatt			
	7		48 650
Skyldige offentlige avgifter			
	5	204 003	184 454



Annen kortsiktig gjeld	880 464	905 906
Sum kortsiktig gjeld	1 095 658	1 195 343
Sum gjeld	1 095 658	1 195 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 805 046	2 105 553



Organisasjonsnr: 995 677 067
Ø. KLEPPE BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10.00	10000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bente Yvonne Andal	10.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2691078.00	2386418.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	385457.00	348070.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40761.00	51133.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40007.00	26529.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3157303.00	2812150.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Bente Andal	98000.00		4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	98000.00		4392.00



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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	39724.00		

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Ø. Kleppe 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. Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektene rapporteres når i samsvar med opptjening. Tilhørende kostnader sammenstilles til samme periode som tilhørende inntekter iht. sammenstillingsprinsippet. Andre kostnader kostnadsføres når disse påløper.

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 sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10	10 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Bente Yvonne Andal, Styre leder	10	100 %	100 %



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 691 078	2 386 418
Arbeidsgiveravgift	385 457	348 070
Pensjonskostnader	40 761	51 133
Andre ytelser	40 007	26 529
Sum	<u>3 157 303</u>	<u>2 812 150</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Bente Andal	98 000		4 392

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	39 724		

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Byggn inventar
Anskaffelseskost 01.01.	535 428
Anskaffelseskost 31.12.	535 428
Akk.avskrivning 31.12.	-316 314
Balanseført pr. 31.12.	219 114
Årets avskrivninger	24 852
Økonomisk levetid	20 år
Avskrivningsplan	Lineær



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 5 - BANKINNSKUDD

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	100 683

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	0	810 210	910 210
Årsresultat	0	0	-100 822	-100 822
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-100 000	-100 000
Egenkapital 31.12.2021	100 000	0	609 388	709 388

NOTE 7 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	48 650
Årets totale skattekostnad	0	48 650

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-100 822	211 440
Permanente forskjeller	0	461
Endring i midlertidige forskjeller	-15 163	9 237
Årets skattegrunnlag	-115 985	221 138
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	48 650

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-4 948	-3 711
Utestående fordringer	-51 600	-68 000
Sum	-56 548	-71 711
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-115 985	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-172 533	-71 711
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-172 533	-71 711
Sum	0	0

NOTE 8 - PANT OG GARANTIER

Eieren har stilt private eiendommer, som pant for selskapets gjeld .



Ø. Kleppe Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 9 - FORDRINGER OG GJELD

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år etter utgangen av balansedagen og heller ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter utgangen av balansedagen.