



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 078 772
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Karveslettveien 57
9102 KVALØYSLETTA

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: Heidi Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 376 779	2 894 426
Annen driftsinntekt		13 660 745	13 645 089
Sum inntekter		17 037 524	16 539 515
Kostnader			
Varekostnad		387 681	294 575
Lønnskostnad	1, 2, 3, 9	14 517 842	13 322 460
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	622 621	596 075
Annen driftskostnad	4	1 719 012	1 744 249
Sum kostnader		17 247 156	15 957 360
Driftsresultat		-209 632	582 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	6 463
Sum finansinntekter		46	6 463
Annen rentekostnad		90 858	179 546
Sum finanskostnader		90 858	179 546
Netto finans		-90 812	-173 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 444	409 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 444	409 071
Årsresultat		-300 444	409 071
Overføringer og disponeringer			
Egenkapital		-300 444	409 071
Sum overføringer og disponeringer		-300 444	409 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 664 732	10 138 854
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	566 865	121 596
Sum varige driftsmidler		10 231 598	10 260 450
Sum anleggsmidler	10	10 231 598	10 260 450
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	244 689	198 521
Andre fordringer	11	228 015	121 685
Sum fordringer		472 703	320 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 707 968	5 382 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 707 968	5 382 664
Sum omløpsmidler		5 180 672	5 702 870
SUM EIENDELER		15 412 270	15 963 320
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	8	385 000	405 000
Sum innskutt egenkapital		385 000	405 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital	8	2 063 689	2 364 133
Sum opptjent egenkapital		2 063 689	2 364 133
Sum egenkapital	8	2 448 689	2 769 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 518 928	11 088 954
Sum annen langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Sum langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 191	107 096
Skyldige offentlige avgifter		748 304	695 691
Annen kortsiktig gjeld		1 464 157	1 302 445
Sum kortsiktig gjeld		2 444 652	2 105 232
Sum gjeld		12 963 580	13 194 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 412 269	15 963 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 843425

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 078 772
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Karveslettveien 57
9102 KVALØYSLETTA

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: Heidi Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2022

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 976 078 772
KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 376 779	2 894 426
Annen driftsinntekt		13 660 745	13 645 089
Sum inntekter		17 037 524	16 539 515
Kostnader			
Varekostnad		387 681	294 575
Lønnskostnad	1, 2, 3,	14 517 842	13 322 460
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	622 621	596 075
Annen driftskostnad	4	1 719 012	1 744 249
Sum kostnader		17 247 156	15 957 360
Driftsresultat		-209 632	582 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	6 463
Sum finansinntekter		46	6 463
Annen rentekostnad		90 858	179 546
Sum finanskostnader		90 858	179 546
Netto finans		-90 812	-173 084
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 444	409 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 444	409 071
Årsresultat		-300 444	409 071
Overføringer og disponeringer			
Egenkapital		-300 444	409 071
Sum overføringer og disponeringer		-300 444	409 071



Organisasjonsnr: 976 078 772
KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 664 732	10 138 854
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	566 865	121 596
Sum varige driftsmidler		10 231 598	10 260 450
Sum anleggsmidler	10	10 231 598	10 260 450

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	244 689	198 521
Andre fordringer	11	228 015	121 685
Sum fordringer		472 703	320 206

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 707 968	5 382 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 707 968	5 382 664
Sum omløpsmidler		5 180 672	5 702 870

SUM EIENDELER 15 412 270 15 963 320

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	8	385 000	405 000
Sum innskutt egenkapital		385 000	405 000

Opptjent egenkapital

Egenkapital	8	2 063 689	2 364 133
Sum opptjent egenkapital		2 063 689	2 364 133

Sum egenkapital 8 2 448 689 2 769 133

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	10	
	10 518 928	11 088 954
Sum annen langsiktig gjeld	10 518 928	11 088 954
Sum langsiktig gjeld	10 518 928	11 088 954
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	232 191	107 096
Skyldige offentlige avgifter	748 304	695 691
Annen kortsiktig gjeld	1 464 157	1 302 445
Sum kortsiktig gjeld	2 444 652	2 105 232
Sum gjeld	12 963 580	13 194 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 412 269	15 963 319



Organisasjonsnr: 976 078 772
KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter og kostnader Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader tas med i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

29.30

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12066741.00	11177321.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1035782.00	876036.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1148379.00	1186987.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	266941.00	82116.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14517843.00	13322460.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
--------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
7668798.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10518928.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
10231598.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



KPMG AS
Midtregate 10
Postboks 72
8601 Mo i Rana

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 13 95 80
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Karveslettlia Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Karveslettlia Barnehage SAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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

Offices in:

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

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

Penneo Dokumentnøkkel: NCGTT-EK3N2-6C6A2-WPQGS-VDL0T-4HGMB



Uavhengig revisors beretning - Karveslettlia Barnehage SA

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Mo i Rana, 22. mars 2022
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NCGTT-EK3N2-6C6A2-WPQGS-VL0T-4HGMB



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."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-22 15:41:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NCGTT-EK3N2-6C6A2-WPQ6S-VDL0T-4HGMB

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>



Balanse pr. 31. desember 2021
KARVESLETLIA BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	8	385 000	405 000
Sum Andelskapital		385 000	405 000
Opptjent egenkapital			
Egenkapital	8	2 063 689	2 364 133
Sum opptjent egenkapital		2 063 689	2 364 133
Sum egenkapital	8	2 448 689	2 769 133
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 518 928	11 088 954
Sum annen langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Sum langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 191	107 096
Skyldige offentlige avgifter		748 304	695 691
Annen kortsiktig gjeld		1 464 157	1 302 445
Sum kortsiktig gjeld		2 444 652	2 105 232
Sum gjeld		12 963 580	13 194 186
Sum egenkapital og gjeld		15 412 269	15 963 319

Tromsø den 22/3-22

Rolf Rødven
Styrets leder

Maria Granhøy-Markussen
Styremedlem

Natasja Hanssen
Styremedlem


Turid Antonsen
Styremedlem


Camilla Midtbu
Styremedlem


Bjørn Tore Østvang
Styremedlem


Heidi Kristine Larsen
Daglig leder




 Legally signed by
Heidi Kristine Larsen
2022-03-22


 Legally signed by
Natasja Hanssen
2022-03-22

 Legally signed by
Turid Antonsen
2022-03-22

 Legally signed by
Maria K Granhøy-Markussen
2022-03-22

 Legally signed by
Carmilla Agnete Mictbu
2022-03-22

 Legally signed by
Bjørn T Lindsee Østvang
2022-03-22

 Legally signed by
Rolf Rødven
2022-03-25

Årsregnskap for 2021

**KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA
9102 KVALØYSLETTA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 376 779	2 894 426
Annen driftsinntekt		13 660 745	13 645 089
Sum driftsinntekter		17 037 524	16 539 515
Varekostnad		(387 681)	(294 575)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 9	(14 517 842)	(13 322 460)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(622 621)	(596 075)
Annen driftskostnad	4	(1 719 012)	(1 744 249)
Sum driftskostnader		(17 247 156)	(15 957 360)
Driftsresultat		(209 632)	582 155
Annen renteinntekt		46	6 463
Sum finansinntekter		46	6 463
Annen rentekostnad		(90 858)	(179 546)
Sum finanskostnader		(90 858)	(179 546)
Netto finans		(90 812)	(173 084)
Ordinært resultat før skattekostnad		(300 444)	409 071
Ordinært resultat		(300 444)	409 071
Årsresultat		(300 444)	409 071
Overføringer			
Egenkapital		(300 444)	409 071
Sum		(300 444)	409 071



Balanse pr. 31. desember 2021 KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	9 664 732	10 138 854
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	566 865	121 596
Sum varige driftsmidler		10 231 598	10 260 450
Sum anleggsmidler	10	10 231 598	10 260 450
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	244 689	198 521
Andre fordringer	11	228 015	121 685
Sum fordringer		472 703	320 206
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 707 968	5 382 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 707 968	5 382 664
Sum omløpsmidler		5 180 672	5 702 870
Sum eiendeler		15 412 270	15 963 320



Balanse pr. 31. desember 2021 KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	8	385 000	405 000
Sum Andelskapital		385 000	405 000
Opptjent egenkapital			
Egenkapital	8	2 063 689	2 364 133
Sum opptjent egenkapital		2 063 689	2 364 133
Sum egenkapital	8	2 448 689	2 769 133
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 518 928	11 088 954
Sum annen langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Sum langsiktig gjeld		10 518 928	11 088 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		232 191	107 096
Skyldige offentlige avgifter		748 304	695 691
Annen kortsiktig gjeld		1 464 157	1 302 445
Sum kortsiktig gjeld		2 444 652	2 105 232
Sum gjeld		12 963 580	13 194 186
Sum egenkapital og gjeld		15 412 269	15 963 319

Tromsø den _____

Rolf Rødven
Styrets leder

Maria Granhøy-Markussen
Styremedlem

Natasja Hanssen
Styremedlem

Turid Antonsen
Styremedlem

Camilla Midtbu
Styremedlem

Bjørn Tore Østvang
Styremedlem

Heidi Kristine Larsen
Daglig leder



Noter 2021

KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader tas med i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	12 066 741	11 177 321
Arbeidsgiveravgift	1 035 782	876 036
Pensjonskostnader	1 148 379	1 186 987
Andre ytelser / Refusjoner	266 941	82 116
Sum	14 517 843	13 322 460

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	819 855	12 562	15 025

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har etablert kollektiv pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.

Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 500	41 163
Andre tjenester	15 800	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 300	41 163

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 628 070	170 788	17 798 858
Tilgang i året	114 114	479 655	593 769
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	17 742 184	650 443	18 392 627
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(7 489 216)	(49 192)	(7 538 408)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 077 452)	(83 577)	(8 161 029)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	9 664 732	566 866	10 231 598
Årets avskrivninger	(588 236)	(34 385)	(622 621)
Økonomisk levetid	15 - 30 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 6,67 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	295 123	228 521
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 434)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	244 689	198 521



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 592 036. Skyldig skattetrekk er kr 496 158.

Note 8 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	405 000	2 364 133	2 769 133
Reduksjon annen innskutt EK	(20 000)		(20 000)
Årets resultat		(300 444)	(300 444)
Egenkapital 31.12.2021	385 000	2 063 689	2 448 689

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 29,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 668 798
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 518 928
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	10 231 598

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Noter 2021

KARVESLETTLIA BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader tas med i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	12 066 741	11 177 321
Arbeidsgiveravgift	1 035 782	876 036
Pensjonskostnader	1 148 379	1 186 987
Andre ytelser / Refusjoner	266 941	82 116
Sum	14 517 843	13 322 460

Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	819 855	12 562	15 025

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har etablert kollektiv pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.

Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	23 500	41 163
Andre tjenester	15 800	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 300	41 163

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	17 628 070	170 788	17 798 858
Tilgang i året	114 114	479 655	593 769
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	17 742 184	650 443	18 392 627
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(7 489 216)	(49 192)	(7 538 408)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 077 452)	(83 577)	(8 161 029)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	9 664 732	566 866	10 231 598
Årets avskrivninger	(588 236)	(34 385)	(622 621)
Økonomisk levetid	15 - 30 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 - 6,67 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	295 123	228 521
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 434)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	244 689	198 521



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 592 036. Skyldig skattetrekk er kr 496 158.

Note 8 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	405 000	2 364 133	2 769 133
Reduksjon annen innskutt EK	(20 000)		(20 000)
Årets resultat		(300 444)	(300 444)
Egenkapital 31.12.2021	385 000	2 063 689	2 448 689

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 29,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 668 798
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 518 928
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	10 231 598

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.