



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 208 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BANEVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Baneveien 20
1738 BORGENHAUGEN

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: Jon Remme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		23 027 188	20 989 498
Sum inntekter	12	23 027 188	20 989 498
Kostnader			
Varekostnad		312 277	177 621
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	16 950 001	16 311 616
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	143 926	159 926
Annen driftskostnad	13	3 021 837	2 926 877
Sum kostnader		20 428 041	19 576 040
Driftsresultat		2 599 147	1 413 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 385	10 885
Annen finansinntekt		12 795	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		80 235	
Sum finansinntekter		117 415	10 885
Annen rentekostnad		71	652
Sum finanskostnader		71	652
Netto finans		117 344	10 232
Ordinært resultat før skattekostnad		2 716 490	1 423 690
Skattekostnad på ordinært resultat	7	581 230	325 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 135 260	1 098 374
Årsresultat		2 135 260	1 098 374
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 135 260	1 098 374
Sum overføringer og disponeringer		2 135 260	1 098 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	410 303	554 229
Sum varige driftsmidler		410 303	554 229
Sum anleggsmidler		410 303	554 229
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	478 229	12 597
Andre fordringer	16	608 131	835 542
Konsernfordringer	15	113 880	199 566
Sum fordringer		1 200 241	1 047 705
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 117 064	
Sum investeringer		2 117 064	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 378 022	6 254 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 378 022	6 254 145
Sum omløpsmidler		10 695 327	7 301 850
SUM EIENDELER		11 105 629	7 856 079

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		112 000	112 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 217 844	2 082 583
Sum opptjent egenkapital		4 217 844	2 082 583
Sum egenkapital	11	4 329 844	2 194 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	342 545	341 480
Sum annen langsiktig gjeld		342 545	341 480
Sum langsiktig gjeld		342 545	341 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		508 805	293 296
Betalbar skatt	7	581 230	325 316
Skyldige offentlige avgifter		1 127 776	1 089 709
Kortsiktig konserngjeld	15	1 973 891	1 972 966
Annen kortsiktig gjeld		2 241 539	1 638 728
Sum kortsiktig gjeld		6 433 240	5 320 015
Sum gjeld		6 775 785	5 661 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 105 629	7 856 079



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 721898

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 208 430
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BANEVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Baneveien 20
1738 BORGENHAUGEN

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: Jon Remme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 992 208 430
BANEVEIEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		23 027 188	20 989 498
Sum inntekter	12	23 027 188	20 989 498
Kostnader			
Varekostnad		312 277	177 621
Lønnskostnad	1, 2, 3,	16 950 001	16 311 616
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	143 926	159 926
Annen driftskostnad	13	3 021 837	2 926 877
Sum kostnader		20 428 041	19 576 040
Driftsresultat		2 599 147	1 413 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 385	10 885
Annen finansinntekt		12 795	
Verdiøkning av finansielle instrumenter		80 235	
Sum finansinntekter		117 415	10 885
Annen rentekostnad		71	652
Sum finanskostnader		71	652
Netto finans		117 344	10 232
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	581 230	325 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 135 260	1 098 374
Årsresultat		2 135 260	1 098 374
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 135 260	1 098 374
Sum overføringer og disponeringer		2 135 260	1 098 374



Organisasjonsnr: 992 208 430
BANEVEIEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 410 303 554 229

Sum varige driftsmidler 410 303 554 229

Sum anleggsmidler 410 303 554 229

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 478 229 12 597

Andre fordringer 16 608 131 835 542

Konsernfordringer 15 113 880 199 566

Sum fordringer 1 200 241 1 047 705

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2 117 064

Sum investeringer 2 117 064

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 7 378 022 6 254 145

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 378 022 6 254 145

Sum omløpsmidler 10 695 327 7 301 850

SUM EIENDELER 11 105 629 7 856 079

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00) 5, 11 100 000 100 000

Overkurs 11 12 000 12 000

Sum innskutt egenkapital 112 000 112 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11 4 217 844 2 082 583



Sum opptjent egenkapital		4 217 844	2 082 583
Sum egenkapital	11	4 329 844	2 194 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	342 545	341 480
Sum annen langsiktig gjeld		342 545	341 480
Sum langsiktig gjeld		342 545	341 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		508 805	293 296
Betalbar skatt	7	581 230	325 316
Skyldige offentlige avgifter		1 127 776	1 089 709
Kortsiktig konsemgjeld	15	1 973 891	1 972 966
Annen kortsiktig gjeld		2 241 539	1 638 728
Sum kortsiktig gjeld		6 433 240	5 320 015
Sum gjeld		6 775 785	5 661 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 105 629	7 856 079



Organisasjonsnr: 992 208 430
BANEVEIEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13334395.00	12009772.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2075326.00	1897146.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1457296.00	2357450.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82985.00	47248.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16950002.00	16311616.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

15

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113880.00	199566.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1973890.00	1972966.00

<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

14

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

16



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.



Til generalforsamlingen i Baneveien Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Baneveien Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.135.260. Årsregnskapet 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Skjeberg, 27. juni 2022

Leo Revisjon DA

Tuan Tran

statsautorisert revisor

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Noter 2021

BANEVEIEN BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	13 334 395	12 009 772



Arbeidsgiveravgift	2 075 326	1 897 146
Pensjonskostnader	1 457 296	2 357 450
Andre ytelser / Refusjoner	82 985	47 248
Sum	16 950 002	16 311 616

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 20 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styret	151 670		
Total ytelse til andre ledende personer	151 670	0	0

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksejeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
J REMME AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 402 797
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 402 797
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 848 570)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 992 496)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	410 301
Årets avskrivninger	(143 926)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 716 490	1 423 690
+/- Permanente forskjeller	(114 271)	21 546



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 736	33 474
Årets skattegrunnlag	2 641 955	1 478 710
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	581 230	325 316
Sum	581 230	325 316
Skattekostnad i resultatregnskapet	581 230	325 316
Betalbar skatt i skattekostnad	581 230	325 316
Betalbar skatt i balansen	581 230	325 316

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(135 174)	(174 910)	39 736
Omløpsmidler	(3 000)	(3 000)	0
Netto forskjeller	(138 174)	(177 910)	39 736
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	138 174	177 910	(39 736)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 140

Note 9 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	481 229	15 597
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 000)	(3 000)
Netto oppførte kundefordringer	478 229	12 597

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 651 208. Skyldig skattetrekk er kr 545 556.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	12 000	2 082 583	2 194 583
Årets resultat			2 135 260	2 135 260
Egenkapital 31.12.2021	100 000	12 000	4 217 844	4 329 844

Note 12 - Driftsinntekter

	2020	2020
Offentlige tilskudd	16 889 514	15 528 993
Søskenmoderasjon	690 260	613 528
Foreldrebetaling	3 157 452	2 885 793



Matpenger og annen inntekter	429 212	800 370
Refusjon.seps.ped	1 067 788	293 112
Offentlig tilskudd Covid-19	719 512	867 704
Andre offentlig tilskudd	73 450	0
Sum	23 027 188	20 989 498

Note 13 - Transaksjoner med nærstående

J Remme Eiendom AS har i 2021 fakturert kr. 1 167 006 for leie av lokaler.

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	113 880	199 566
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 973 890	1 972 966

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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