



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	961 346 126
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse:	Mikkel Blikk 3714 SKIEN

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:	Victor Baann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.03.2022

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, 02.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 003 308	982 922
Annen driftsinntekt		5 361 696	5 169 500
Sum inntekter		6 365 004	6 152 422
Kostnader			
Varekostnad		331 199	319 795
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 857 292	5 418 085
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	166 781	160 879
Annen driftskostnad	5	745 593	861 757
Sum kostnader		7 100 865	6 760 516
Driftsresultat		-735 861	-608 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	12 246
Annen finansinntekt		-65	
Sum finansinntekter		-6	12 246
Annen rentekostnad		11 579	24 564
Sum finanskostnader		11 579	24 564
Netto finans		-11 585	-12 318
Ordinært resultat før skattekostnad		-747 446	-620 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-747 446	-620 412
Årsresultat		-747 446	-620 412
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-747 446	-620 412
Sum overføringer og disponeringer		-747 446	-620 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 649 794	1 765 512
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	384 026	258 014
Sum varige driftsmidler		2 033 820	2 023 526
Sum anleggsmidler		2 033 820	2 023 526
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 474	7 230
Andre fordringer		230 521	226 895
Sum fordringer		231 995	234 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 282 191	3 107 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 282 191	3 107 536
Sum omløpsmidler		2 514 186	3 341 661
SUM EIENDELER		4 548 006	5 365 187
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	8	316 226	1 063 672
Sum opptjent egenkapital	8	316 226	1 063 672
Sum egenkapital	8	319 426	1 066 872
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 039 875	2 194 496
Sum annen langsiktig gjeld		2 039 875	2 194 496
Sum langsiktig gjeld		2 039 875	2 194 496
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 483	85 762
Skyldige offentlige avgifter		310 173	303 581
Annen kortsiktig gjeld		1 759 048	1 714 475
Sum kortsiktig gjeld		2 188 704	2 103 819
Sum gjeld	9	4 228 579	4 298 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 548 006	5 365 187



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 151879

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 346 126
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Mikkel Blikk
3714 SKIEN

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: Victor Baann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2022

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, 21.03.2022



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 003 308	982 922
Annen driftsinntekt		5 361 696	5 169 500
Sum inntekter		6 365 004	6 152 422
Kostnader			
Varekostnad		331 199	319 795
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 857 292	5 418 085
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	166 781	160 879
Annen driftskostnad	5	745 593	861 757
Sum kostnader		7 100 865	6 760 516
Driftsresultat		-735 861	-608 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		59	12 246
Annen finansinntekt		-65	
Sum finansinntekter		-6	12 246
Annen rentekostnad		11 579	24 564
Sum finanskostnader		11 579	24 564
Netto finans		-11 585	-12 318
Ordinært resultat før skattekostnad		-747 446	-620 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-747 446	-620 412
Årsresultat		-747 446	-620 412
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-747 446	-620 412
Sum overføringer og disponeringer		-747 446	-620 412



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE SA

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 649 794	1 765 512
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	384 026	258 014
Sum varige driftsmidler		2 033 820	2 023 526
Sum anleggsmidler		2 033 820	2 023 526
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 474	7 230
Andre fordringer		230 521	226 895
Sum fordringer		231 995	234 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 282 191	3 107 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 282 191	3 107 536
Sum omløpsmidler		2 514 186	3 341 661
SUM EIENDELER		4 548 006	5 365 187
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	8	3 200	3 200
Sum innskutt egenkapital		3 200	3 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	316 226	1 063 672
Sum opptjent egenkapital	8	316 226	1 063 672
Sum egenkapital	8	319 426	1 066 872



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	2 039 875	2 194 496
Sum annen langsiktig gjeld		2 039 875	2 194 496
Sum langsiktig gjeld		2 039 875	2 194 496
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 483	85 762
Skyldige offentlige avgifter		310 173	303 581
Annen kortsiktig gjeld		1 759 048	1 714 475
Sum kortsiktig gjeld		2 188 704	2 103 819
Sum gjeld	9	4 228 579	4 298 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 548 006	5 365 187



Organisasjonsnr: 961 346 126
KAPITELBERGET NATUR - OG
KULTURBARNEHAGE 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av 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. 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 driver barnehageaktivitet av ideell karakter og er således ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	4684376.00	3954155.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	723035.00	652309.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	412746.00	747263.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37136.00	64358.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5857293.00	5418085.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført 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

<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

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



REVISJONSSSELKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til årsmøte i
Kapitelberget Natur og Kulturbarnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kapitelberget Natur og Kulturbarnehage SA' årsregnskap som viser et underskudd på kr 747 446. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbakkevegen 5
3736 Skien
Tlf.: 35 58 84 60

AVD.BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

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>.

Skien, den 14. mars 2022
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor



Noter 2021

KAPITELBERGET NATUR - OG KULTURBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av 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.

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 driver barnehageaktivitet av ideell karakter og er således ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 684 376	3 954 155
Arbeidsgiveravgift	723 035	652 309
Pensjonskostnader	412 746	747 263
Andre ytelser / Refusjoner	37 136	64 358
Sum	5 857 293	5 418 085

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler



	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	4 414 692	471 807	4 886 499
Tilgang i året	0	177 075	177 075
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	4 414 692	648 882	5 063 574
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 649 180)	(213 793)	(2 862 973)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 764 898)	(264 856)	(3 029 754)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 649 794	384 026	2 033 820
Årets avskrivninger	(115 718)	(51 063)	(166 781)
Økonomisk levetid	10 - 33,3 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,00 - 10 %	10 - 20 %	

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	21 700	21 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	21 700	21 700

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1 474	7 230
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 474	7 230

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 139 247. Skyldig skattetrekk er kr 138 501.

Note 8 - Egenkapital

	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	3 200	1 063 672	1 066 872
Årets resultat		(747 446)	(747 446)
Egenkapital 31.12.2021	3 200	316 226	319 426

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 039 875	2 194 496
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 035 875	2 194 496
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 649 794	1 765 512
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 649 794	1 765 512

Av langsiktig gjeld på kr 2 039 875 forfaller kr 1 100 000 om mer enn 5 år.

