



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 938 297
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VIKE MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: 6392 VIKEBUKT

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: Tanja Hartman Lauridsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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, 22.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		976 999	776 353
Offentlige tilskudd		5 853 983	6 319 234
Sum inntekter		6 830 981	7 095 587
Kostnader			
Mat barn m.m.		74 328	42 252
Lønns - og personalkostnader	2	5 715 795	5 414 207
Avskrivning av driftsmidler	3	213 702	322 318
Annen driftskostnad	2	769 076	773 446
Sum kostnader		6 772 901	6 552 224
Driftsresultat		58 080	543 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		648	7 486
Sum finansinntekter		648	7 486
Annan rentekostnad		67 225	85 447
Sum finanskostnader		67 225	85 447
Netto finans		-66 577	-77 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 497	465 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 497	465 402
Årsresultat		-8 497	465 402
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 497	465 402
Totalresultat		-8 497	465 402
Overføringar og disponeringar			
Udekt tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	-8 497	465 402



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringar og disponeringar		-8 497	465 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 032 244	4 157 744
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	467 015	533 265
Sum varige driftsmiddel	3	4 499 259	4 691 009
Sum anleggsmiddel		4 499 259	4 691 009
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		9 471	13 041
Andre kortsiktige fordringer	4	316 403	310 962
Sum krav		325 874	324 003
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 731 009	2 872 250
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 731 009	2 872 250
Sum omløpsmiddel		3 056 882	3 196 253
SUM EIGEDELAR		7 556 141	7 887 262
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Annan innskoten eigenkapital		233 419	233 419
Sum innskoten eigenkapital		233 419	233 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum opptent egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum egenkapital	5	1 350 259	1 358 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	4 975 909	5 205 094
Øvrig langsiktig gjeld		279 992	350 000
Sum anna langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Sum langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 420	186 494
Skyldig offentlige avgifter		340 077	319 890
Annen kortsiktig gjeld	7	521 483	467 028
Sum kortsiktig gjeld		949 981	973 412
Sum gjeld		6 205 882	6 528 506
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 556 141	7 887 262



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 384467

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 938 297
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: VIKE MONTESSORIBARNEHAGE SA
6392 VIKEBUKT

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: Tanja Hartman Lauridsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

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, 13.06.2022



Organisasjonsnr: 993 938 297
VIKE MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling_Annen inntekt		976 999	776 353
Offentlige tilskudd		5 853 983	6 319 234
Sum inntekter		6 830 981	7 095 587
Kostnader			
Mat barn m.m.		74 328	42 252
Lønns - og personalkostnader	2	5 715 795	5 414 207
Avskrivning av driftsmidler	3	213 702	322 318
Annen driftskostnad	2	769 076	773 446
Sum kostnader		6 772 901	6 552 224
Driftsresultat		58 080	543 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		648	7 486
Sum finansinntekter		648	7 486
Annan rentekostnad		67 225	85 447
Sum finanskostnader		67 225	85 447
Netto finans		-66 577	-77 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 497	465 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 497	465 402
Årsresultat		-8 497	465 402
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 497	465 402
Totalresultat		-8 497	465 402
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	5		
Avsatt til annen egenkapital	5	-8 497	465 402
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringar		-8 497	465 402



Sum egenkapital	5	1 350 259	1 358 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	4 975 909	5 205 094
Øvrig langsiktig gjeld		279 992	350 000
Sum anna langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Sum langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 420	186 494
Skyldig offentlige avgifter		340 077	319 890
Annen kortsiktig gjeld	7	521 483	467 028
Sum kortsiktig gjeld		949 981	973 412
Sum gjeld		6 205 882	6 528 506
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 556 141	7 887 262



Organisasjonsnr: 993 938 297
VIKE MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på aksjar og aksjeeigarar

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:

9.10

Omløpsmiddel Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Vike Montessoribarnehage Sa

6392 VIKEBUKT

Org.nr. 993 938 297



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Vike Montessoribarnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling Annen inntekt		976 999	776 353
Offentlige tilskudd		5 853 983	6 319 234
Sum driftsinntekter		6 830 981	7 095 587
Mat barn m.m.		74 328	42 252
Lønns - og personalkostnader	2	5 715 795	5 414 207
Avskrivning av driftsmidler	3	213 702	322 318
Annen driftskostnad	2	769 076	773 446
Sum driftskostnader		6 772 901	6 552 224
Driftsresultat		58 080	543 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		648	7 486
Annen rentekostnad		67 225	85 447
Resultat av finansposter		-66 577	-77 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 497	465 402
Ordinært resultat		-8 497	465 402
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-8 497	465 402
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-8 497	465 402
Sum overføringer		-8 497	465 402
Vike Montessoribarnehage Sa			Side 2



Balanse			
Vike Montessoribarnehage Sa			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 032 244	4 157 744
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	467 015	533 265
Sum varige driftsmidler	3	4 499 259	4 691 009
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		4 499 259	4 691 009
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 471	13 041
Andre kortsiktige fordringer	4	316 403	310 962
Sum fordringer		325 874	324 003
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 731 009	2 872 250
Sum omløpsmidler		3 056 882	3 196 253
Sum eiendeler		7 556 141	7 887 262
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Vike Montessoribarnehage Sa			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		233 419	233 419
Sum innskutt egenkapital		233 419	233 419
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum opptjent egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum egenkapital	5	1 350 259	1 358 756
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 975 909	5 205 094
Øvrig langsiktig gjeld		279 992	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 420	186 494
Skyldig offentlige avgifter		340 077	319 890
Annen kortsiktig gjeld	7	521 483	467 028
Sum kortsiktig gjeld		949 981	973 412
Sum gjeld		6 205 882	6 528 506
Sum egenkapital og gjeld		7 556 141	7 887 262
Styret i Vike Montessoribarnehage Sa			
<u>Kåre Tommy Vik Talberg</u> styreleder	<u>Vidar Johansen</u> nestleder	<u>Tommy Solevågseide</u> styremedlem	
<u>Thomas Utgård</u> styremedlem		<u>Tanja Hartman Lauridsen</u> daglig leder	
Vike Montessoribarnehage Sa			Side 4



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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 medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	4 648 491	4 256 463
Arbeidsgiveravgift	549 173	461 133
Annen oppgavepliktige ytelser	9 432	7 366
Pensjonsforsikring	426 493	542 932
Andre personalkostnader	82 206	146 313
Sum lønns - og personalkostnader	5 715 795	5 414 207

Selskapet har i 2021 sysselsatt 9,10 årsverk.



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 411 244	602 074	5 013 318
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		21 952	21 952
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 411 244	624 026	5 035 270
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	379 000	157 020	536 020
= Bokført verdi 31.12.21	4 032 244	467 005	4 499 249
Årets ordinære avskrivninger	125 500	88 202	213 702
Økonomisk levetid	10-41 år	3-11 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Krav på refusjoner	19 090
Forskuddsbetalte kostnader	81 555
Til gode merverdiavgift	192 084
Mva vedrørende utbygging, søker i ettertid	21 169
Andre fordringer	2 504
Sum andre kortsiktige fordringer	316 403

Note 5 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	233 419	1 125 337	1 358 756
+ andelskapital			
+/- endring andelskapital			
Årets resultat		-8 497	-8 497
Egenkapital 31.12.2021	233 419	1 116 840	1 350 259



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 3 827 972** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 4 975 909**.

Lånet er sikret mot pant i eiendom.

Lånet i Sparebanken Møre har en restsaldo pr.31.12.2021 på **kr. 279 992**.

Lånet er sikret mot pant i motorvogn/anleggsmidler og driftstilbehør.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenger	0
Påløpne renter	5 970
Påløpne kostnader	18 297
Forskudd fra kunder	0
Påløpne feriepenger	497 217
Sum annen kortsiktig gjeld	521 483



KPMG AS
Energihuset - Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

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

Til årsmøtet i Vike Montessoribarnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vike Montessoribarnehage 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. 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.

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
Alla	Finnnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: X1ZWY-OB00P-0E8NK-0P7E4-WDIZT-EET6P



Uavhengig revisors beretning - Vike Montessoribarnehage 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 regnskapsestimatene 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.

Bodø, 23. mai 2022
KPMG AS

Kirsti Meidelsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: X1ZWY-OB00P-0E8NK-0P7E4-WD1ZT-EET6P



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."

Kirsti H R Meidelsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-3018787

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-23 08:47:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XJZWY-0BC0P-OE8NK-0P7E4-WDIZT-EET6P

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>



Årsregnskap 2021

Vike Montessoribarnehage Sa

6392 VIKEBUKT

Org.nr. 993 938 297



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Vike Montessoribarnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling Annen inntekt		976 999	776 353
Offentlige tilskudd		5 853 983	6 319 234
Sum driftsinntekter		6 830 981	7 095 587
Mat barn m.m.		74 328	42 252
Lønns - og personalkostnader	2	5 715 795	5 414 207
Avskrivning av driftsmidler	3	213 702	322 318
Annen driftskostnad	2	769 076	773 446
Sum driftskostnader		6 772 901	6 552 224
Driftsresultat		58 080	543 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		648	7 486
Annen rentekostnad		67 225	85 447
Resultat av finansposter		-66 577	-77 961
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 497	465 402
Ordinært resultat		-8 497	465 402
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-8 497	465 402
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	-8 497	465 402
Sum overføringer		-8 497	465 402
Vike Montessoribarnehage Sa			Side 2



Balanse			
Vike Montessoribarnehage Sa			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	4 032 244	4 157 744
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	467 015	533 265
Sum varige driftsmidler	3	4 499 259	4 691 009
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		4 499 259	4 691 009
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 471	13 041
Andre kortsiktige fordringer	4	316 403	310 962
Sum fordringer		325 874	324 003
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 731 009	2 872 250
Sum omløpsmidler		3 056 882	3 196 253
Sum eiendeler		7 556 141	7 887 262
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Vike Montessoribarnhage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		233 419	233 419
Sum innskutt egenkapital		233 419	233 419
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum opptjent egenkapital		1 116 840	1 125 337
Sum egenkapital	5	1 350 259	1 358 756
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 975 909	5 205 094
Øvrig langsiktig gjeld		279 992	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 255 901	5 555 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 420	186 494
Skyldig offentlige avgifter		340 077	319 890
Annen kortsiktig gjeld	7	521 483	467 028
Sum kortsiktig gjeld		949 981	973 412
Sum gjeld		6 205 882	6 528 506
Sum egenkapital og gjeld		7 556 141	7 887 262

Styret i Vike Montessoribarnhage Sa

 Kåre Tommy Vik Talberg styreleder	 Vidar Jøhansen nestleder	 Tommy Solevågseide styremedlem
 Thomas Utgård styremedlem	 Tanja Hartman Lauridsen daglig leder	

Vike Montessoribarnhage Sa Side 4



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

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 medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	4 648 491	4 256 463
Arbeidsgiveravgift	549 173	461 133
Annen oppgavepliktige ytelser	9 432	7 366
Pensjonsforsikring	426 493	542 932
Andre personalkostnader	82 206	146 313
Sum lønns - og personalkostnader	5 715 795	5 414 207

Selskapet har i 2021 sysselsatt 9,10 årsverk.



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 411 244	602 074	5 013 318
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		21 952	21 952
= Anskaffelseskost 31.12.21	4 411 244	624 026	5 035 270
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	379 000	157 020	536 020
= Bokført verdi 31.12.21	4 032 244	467 005	4 499 249
Årets ordinære avskrivninger	125 500	88 202	213 702
Økonomisk levetid	10-50 år	0-10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Krav på refusjoner	19 090
Forskuddsbetalte kostnader	81 555
Til gode merverdiavgift	192 084
Mva vedrørende utbygging, søker i ettertid	21 169
Andre fordringer	2 504
Sum andre kortsiktige fordringer	316 403

Note 5 Egenkapital

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	233 419	1 125 337	1 358 756
+ andelskapital			
+/- endring andelskapital			
Årets resultat		-8 497	-8 497
Egenkapital 31.12.2021	233 419	1 116 840	1 350 259



Vike Montessoribarnehage Sa årsregnskapet 2021

Noter til

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 3 827 972** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 4 975 909**.

Lånet er sikret mot pant i eiendom.

Lånet i Sparebanken Møre har en restsaldo pr.31.12.2021 på **kr. 279 992**.

Lånet er sikret mot pant i motorvogn/anleggsmidler og driftstilbehør.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenger	0
Påløpne renter	5 970
Påløpne kostnader	18 297
Forskudd fra kunder	0
Påløpne feriepenger	497 217
Sum annen kortsiktig gjeld	521 483



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Vike Montessoribarnehage Sa		
	2021	2020
Foreldrebetaling_Annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-1 047 747,00	-841 477,00
3229 Søskenmoderasjon	71 404,50	41 775,50
3230 Kostpenger	-80 125,00	-34 060,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	86 469,00	65 724,00
3900 Andre inntekter	-7 000,13	-8 315,90
	-976 998,63	-776 353,40
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-4 741 536,00	-4 937 279,00
3452 Tilskudd ped. og ekstra bemanning	0,00	-293 112,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-885 664,52	-976 865,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-94 877,00	0,00
3461 Refusjon tapt foreldrebetaling	0,00	-111 978,03
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-119 905,00	0,00
3498 Andre tilskudd	-12 000,00	0,00
	-5 853 982,52	-6 319 234,03
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	71 438,71	43 080,67
4215 Tur/trivselskostnader	2 762,48	-955,14
4220 Medisin/lege	126,80	126,88
	74 327,99	42 252,41
Lønns - og personalkostnader		
5000 Månedslønn	3 911 259,08	3 069 839,79
5014 Vikarlønn	254 253,34	730 924,00
5100 Timelønn	60 899,00	108 714,00
5160 Timelønn øvingslærer	11 151,00	6 368,00
5190 Opptjente feriepenger	514 031,34	474 521,01
5250 Gruppelivsforsikring	9 432,35	7 366,00
5251 Innber. gruppelev, yrkesskade, fritids-	10 520,48	7 089,18
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-10 520,48	-7 089,18
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	20 000,00	20 000,00
5401 Arbeidsgiveravgift	494 685,78	451 852,43
5402 Redusert arbeidsgiveravgift T3 2020	0,00	-41 019,00
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	54 487,32	50 299,28
5424 Engangskostnad ifbm overgang ny pensjons	0,00	178 848,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	557 758,66	488 076,98
5426 Refundert pensjonskostnad	-131 266,00	-123 993,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	468 490,00	469 056,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-468 490,00	-469 056,00
5800 Refusjon sykepenger	-88 898,00	-147 536,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-69 726,00	-149 233,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	69 726,00	149 233,00
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 1



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Vike Montessoribarnehage Sa		
	2021	2020
5891 Refusjon lønn fra høyskoler og universit	-15 211,00	-6 368,00
5892 Ref. lønn praksis	-18 994,02	0,00
5900 Gaver til ansatte	7 991,50	4 234,10
5910 Kantineutgifter	6 104,66	10 193,51
5920 Yrkesskedeforsikring	4 418,71	2 554,64
5940 Bedriftshelsetjeneste	16 734,00	16 168,00
5941 Kostnader OU-fond	531,39	-1 391,89
5942 Kostnader AFP	42 000,00	27 600,00
5990 Andre personalkostnader	4 425,78	86 955,00
	5 715 794,89	5 414 206,85
Avskrivning av driftsmidler		
6000 Avskrivning bygninger	125 500,00	97 500,00
6010 Avskrivning maskiner/inventar	88 202,47	224 818,41
	213 702,47	322 318,41
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp	32 251,19	39 512,68
6340 Lys, varme	100 931,36	63 950,18
6360 Renholdsmatriell	31 436,48	65 235,65
6361 Renholdsbyrå	149 946,00	106 080,00
6380 Alarm/vakthold	0,00	2 076,83
6400 Leie utstyr	10 406,40	8 000,00
6500 Leker og formingsmateriell	92 485,93	41 699,98
6540 Inventar/utstyr	26 432,68	27 780,79
6550 Data og teleutstyr (hardware)	1 315,20	13 640,00
6560 Rekvisita/matriell	10 245,40	8 845,46
6565 Korona tiltak / kostnader	0,00	2 447,44
6570 Arbeidsklær ikke oppg.pl.	0,00	959,20
6600 Vedlikehold bygning	11 704,56	14 307,12
6610 Snørydding, sandstrøing, plenklipping	12 762,00	21 060,00
6620 Serviceavtaler	22 746,32	48 327,71
6695 Vedlikehold annet	12 636,48	4 645,04
6701 Revisjonshonorar	35 607,00	43 156,25
6705 Regnskapshonorar	106 764,80	139 365,90
6721 Honorar økonomisk bistand	0,00	1 542,40
6730 Honorar annen bistand	1 049,61	0,00
6800 Kontorrekvisita	8 950,99	9 641,19
6811 Lisenser	19 783,87	20 022,14
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	2 467,20	4 646,60
6860 Møter, kurs, oppdatering	0,00	9 141,00
6903 Mobiltelefon	5 693,33	3 929,35
6907 Internett	3 870,00	0,00
6910 Internett/datalinjer	11 610,00	16 680,00
6940 Porto	611,20	712,40
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 2



Resultatregnskap - spesifikasjon		
Vike Montessoribarnehage Sa		
	2021	2020
7140 Reisekostn. ikke oppg.pl.	0,00	2 580,00
7400 Kont.t/gaver fradr.berettiget	1 998,00	6 000,00
7410 Kont.t/gaver ikke fradr.berettiget	0,00	4 700,00
7495 Kontingenter PBL	16 152,00	11 516,00
7500 Forsikringspremie	15 796,00	25 353,90
7700 Bank- og kortgebyr	11 373,00	11 359,00
7740 Øresavrunding	0,03	0,31
7770 Purregebyr - leverandører	745,57	777,68
7790 Øredifferanser	1,06	0,23
7798 Andre kostnader	13 652,00	1 067,43
7830 Endring avsetning tap kunder	-2 350,00	-7 313,39
	<u>769 075,66</u>	<u>773 446,47</u>
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bank	0,00	-7 486,00
8055 Renteinntekt kunder	-648,23	0,00
	<u>-648,23</u>	<u>-7 486,00</u>
Annen rentekostnad		
8150 Renter Husbanken	40 198,37	83 118,72
8151 Rentekostnad banklån	26 562,00	2 209,00
8155 Rentekostnad leverandører	40,56	119,39
8159 Annen rentekostnad	424,00	0,00
	<u>67 224,93</u>	<u>85 447,11</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overført annen EK	-8 496,56	465 402,18
	<u>-8 496,56</u>	<u>465 402,18</u>
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 3



Balanse - spesifikasjon			
Vike Montessoribarnehage Sa			
	2021	2020	
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
1100	Bygninger	4 008 000,00	4 008 000,00
1109	Akk. avskrivninger bygninger	-195 000,00	-97 500,00
1150	Tomter	219 244,00	219 244,00
1260	Teknisk Installasjon	184 000,00	184 000,00
1269	Akk. avskrivning tekniske installasjoner	-184 000,00	-156 000,00
	4 032 244,00	4 157 744,00	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			
1251	Uteleker/uteområde	321 400,00	321 400,00
1252	Gapahuk	40 000,00	40 000,00
1253	Gjerder	113 005,94	113 005,94
1255	Inventar	27 000,00	27 000,00
1256	Ombygging vognstall til oppholdsrom	106 629,62	84 677,80
1258	Akk. avskrivninger uteleker	-58 992,00	-29 496,00
1259	Akk. avskrivninger inventar	-82 028,88	-30 322,41
1271	Kameraovervåkingspakke	16 000,00	16 000,00
1279	Akk. avskrivning kameraovervåkning	-16 000,00	-9 000,00
	467 014,68	533 265,33	
Kundefordringer			
1500	Kundefordringer	12 951,00	24 539,00
1501	Interrim kunder	0,00	-5 668,00
1580	Avsetning tap på kundefordringer	-3 480,00	-5 830,00
	9 471,00	13 041,00	
Andre kortsiktige fordringer			
1749	Forskuddsbetalte kostnader	81 554,91	82 850,92
1770	Refusjonskrav	19 090,00	0,00
2740	Oppgjørskonto mva.	192 084,46	204 437,45
2741	Mva vedrørende utbygging, søker i etter	21 169,48	21 169,48
2910	Gjeld til ansatte/foreldre	2 503,90	2 503,90
	316 402,75	310 961,75	
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920	Driftskonto 3910.38.25931	1 791 874,26	1 855 193,94
1930	3910.37.07823	751 092,29	846 729,29
1931	3910.52.96286	0,00	-0,41
1950	Bankinnskudd skattetrekk	188 042,00	170 327,00
	2 731 008,55	2 872 249,82	
Annen innskutt egenkapital			
2000	Aksjekapital/grunnkapital	-148 419,00	-148 419,00
2030	Andel	-85 000,00	-85 000,00
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 1	



Balanse - spesifikasjon		
Vike Montessoribarnehage Sa		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	-233 419,00	-233 419,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 116 840,33	-1 125 336,89
	<u>-1 116 840,33</u>	<u>-1 125 336,89</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2240 Lån husbanken	-4 975 909,00	-5 205 094,00
	<u>-4 975 909,00</u>	<u>-5 205 094,00</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2251 Lån Sparebanken Møre	-279 992,00	-350 000,00
	<u>-279 992,00</u>	<u>-350 000,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-88 420,47	-186 494,30
	<u>-88 420,47</u>	<u>-186 494,30</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-187 843,00	-170 128,00
2711 Inngående mva. høy sats	2 899,60	2 899,60
2770 Skyldig/Betalt arbeidsgiveravgift	0,00	-7 826,50
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-102 431,75	-96 359,32
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-52 702,02	-48 475,85
	<u>-340 077,17</u>	<u>-319 890,07</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	0,00	-7 976,97
2930 Skyldig lønn	0,00	-0,02
2940 Skyldige feriepenger	0,00	-473 560,84
2941 Skyldige feriepenger	-497 216,50	16 213,65
2950 Påløpte renter	-5 970,00	6 022,00
2960 Påløpte kostnader	-18 296,51	-7 725,46
	<u>-521 483,01</u>	<u>-467 027,64</u>
Vike Montessoribarnehage Sa		Side 2