



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 307 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENRØD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kvartsveien 14
1784 HALDEN

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: Tommy Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 09.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 600 420	2 516 105
Annen driftsinntekt		10 722 966	9 986 941
Sum inntekter		13 323 386	12 503 046
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	10 798 180	10 486 229
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	183 834	234 400
Annen driftskostnad	5	2 238 253	2 154 999
Sum kostnader		13 220 267	12 875 628
Driftsresultat		103 119	-372 582
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		28 885	30 406
Annen renteinntekt		1 538	4 688
Annen finansinntekt		640	1 103
Sum finansinntekter		31 063	36 197
Annen rentekostnad		13	315
Annen finanskostnad		105	385
Sum finanskostnader		118	700
Netto finans		30 945	35 497
Ordinært resultat før skattekostnad		134 064	-337 085
Skattekostnad på ordinært resultat	15	32 009	-79 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		102 055	-257 426
Årsresultat		102 055	-257 426
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11		400 000
Annen egenkapital		102 055	-657 426



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		102 055	-257 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	5 858	70 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	624 953	744 359
Sum varige driftsmidler		630 812	814 645
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 14	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		631 812	815 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	205 131	160 995
Andre fordringer	14	134 844	240 251
Konsernfordringer	13	720 154	1 120 154
Sum fordringer		1 060 128	1 521 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 484 561	1 236 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 561	1 236 513
Sum omløpsmidler		2 544 689	2 757 913
SUM EIENDELER		3 176 501	3 573 559

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 128,00)	10, 11	128 000	128 000
Annen innskutt egenkapital	11	773 241	773 241
Sum innskutt egenkapital		901 241	901 241
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	336 405	234 350
Sum opptjent egenkapital		336 405	234 350
Sum egenkapital	11	1 237 646	1 135 591
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 581	80 210
Betalbar skatt	15	32 009	
Skyldige offentlige avgifter		708 451	743 091
Utbytte	11		400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 142 813	1 214 667
Sum kortsiktig gjeld		1 938 855	2 437 968
Sum gjeld		1 938 855	2 437 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 176 501	3 573 559



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 847949

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 307 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STENRØD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kvartsveien 14
1784 HALDEN

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: Tommy Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 987 307 323
STENRØD BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 600 420	2 516 105
Annen driftsinntekt		10 722 966	9 986 941
Sum inntekter		13 323 386	12 503 046
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	10 798 180	10 486 229
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	183 834	234 400
Annen driftskostnad	5	2 238 253	2 154 999
Sum kostnader		13 220 267	12 875 628
Driftsresultat		103 119	-372 582
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		28 885	30 406
Annen renteinntekt		1 538	4 688
Annen finansinntekt		640	1 103
Sum finansinntekter		31 063	36 197
Annen rentekostnad		13	315
Annen finanskostnad		105	385
Sum finanskostnader		118	700
Netto finans		30 945	35 497
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	15	32 009	-79 659
Ordinært resultat etter skattekostnad		102 055	-257 426
Årsresultat		102 055	-257 426
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11		400 000
Annen egenkapital		102 055	-657 426
Sum overføringer og disponeringer		102 055	-257 426



Organisasjonsnr: 987 307 323
STENRØD BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	5 858	70 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	624 953	744 359
Sum varige driftsmidler		630 812	814 645

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	8, 14	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		631 812	815 645

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	205 131	160 995
Andre fordringer	14	134 844	240 251
Konsernfordringer	13	720 154	1 120 154
Sum fordringer		1 060 128	1 521 400

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 484 561	1 236 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 561	1 236 513

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		2 544 689	2 757 913
SUM EIENDELER		3 176 501	3 573 559

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 128,00)	10, 11	128 000	128 000
Annen innskutt egenkapital	11	773 241	773 241
Sum innskutt egenkapital		901 241	901 241



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	336 405	234 350
Sum opptjent egenkapital		336 405	234 350
Sum egenkapital	11	1 237 646	1 135 591
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 581	80 210
Betalbar skatt	15	32 009	
Skyldige offentlige avgifter		708 451	743 091
Utbytte	11		400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 142 813	1 214 667
Sum kortsiktig gjeld		1 938 855	2 437 968
Sum gjeld		1 938 855	2 437 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 176 501	3 573 559



Organisasjonsnr: 987 307 323
STENRØD 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

1

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8677181.00	8729061.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1347121.00	1274574.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	716788.00	822056.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57090.00	-339462.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10798180.00	10486229.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

13

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>
	720154.00	1120154.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Annen sikkerhetsstillelse</u>	<u>Beløp</u>
	500000.00

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1000.00

Mer om fordringer

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

Note

14

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.



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Stenrød Barnehage AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stenrød Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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.

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 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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder 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>



BDO AS

Ole Anders Gjesteb
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ISVD-45PCZ-CW7XT-JIHEM-DOCDV-71VHV



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."

Ole Anders Stenerud Gjestebø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-29 06:41:42 UTC



Penneo DokumentID: ISVD-45PCZ-CW7XT-JHEM-DOCDV-71VHV

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 for 2021

STENRØD BARNEHAGE AS
1784 HALDEN

Penneo Dokumentnøkkel: MFC0Y-KMUV7-Y0KYG-HYOCY-HHZ8E-WJBB

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Inter-Data AS
Storgt. 4A
1767 Halden
Org.nr. 921531761

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 STENRØD BARNEHAGE AS 987 307 323

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 600 420	2 516 105
Annen driftsinntekt		10 722 966	9 986 941
Sum driftsinntekter		13 323 386	12 503 046
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(10 798 180)	(10 486 229)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(183 834)	(234 400)
Annen driftskostnad	5	(2 238 253)	(2 154 999)
Sum driftskostnader		(13 220 267)	(12 875 628)
Driftsresultat		103 119	(372 582)
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		28 885	30 406
Annen renteinntekt		1 538	4 688
Annen finansinntekt		640	1 103
Sum finansinntekter		31 063	36 197
Annen rentekostnad		(13)	(315)
Annen finanskostnad		(105)	(385)
Sum finanskostnader		(118)	(700)
Netto finans		30 945	35 497
Ordinært resultat før skattekostnad		134 064	(337 085)
Skattekostnad på ordinært resultat	15	(32 009)	79 659
Ordinært resultat		102 055	(257 426)
Årsresultat		102 055	(257 426)
Overføringer			
Utbytte	11	0	400 000
Annen egenkapital		102 055	(657 426)
Sum		102 055	(257 426)

Penneo Dokumentnøkkel: MFOYY-KMUVV7-YOKYG-HYOCY-HHZ8E-WJBB



Balanse pr. 31. desember 2021 STENRØD BARNEHAGE AS 987 307 323

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	5 858	70 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6	624 953	744 359
Sum varige driftsmidler		630 812	814 645
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 14	1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		631 812	815 645
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	205 131	160 995
Andre fordringer	14	134 844	240 251
Konsernfordringer	13	720 154	1 120 154
Sum fordringer		1 060 128	1 521 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 484 561	1 236 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 561	1 236 513
Sum omløpsmidler		2 544 689	2 757 913
Sum eiendeler		3 176 501	3 573 559

Penneo Dokumentnøkkel: MFOYY-KMUVZ-YOKYG-HYOCY-HHZ8E-WJBB



Balanse pr. 31. desember 2021 STENRØD BARNEHAGE AS 987 307 323

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 128,00)	10, 11	128 000	128 000
Annen innskutt egenkapital	11	773 241	773 241
Sum innskutt egenkapital		901 241	901 241
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	336 405	234 350
Sum opptjent egenkapital		336 405	234 350
Sum egenkapital	11	1 237 646	1 135 591
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 581	80 210
Betalbar skatt	15	32 009	0
Skyldige offentlige avgifter		708 451	743 091
Utbytte	11	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 142 813	1 214 667
Sum kortsiktig gjeld		1 938 855	2 437 968
Sum gjeld		1 938 855	2 437 968
Sum egenkapital og gjeld		3 176 501	3 573 559

Halden,
STENRØD BARNEHAGE AS

Tommy André Larsen
Styrets leder / Daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: MFOYY-KMUVV7-YOKYG-HYOCY-HHZ8E-WJBB



Noter 2021

STENRØD 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 677 181	8 729 061
Arbeidsgiveravgift	1 347 121	1 274 574
Pensjonskostnader	716 788	822 056
Andre ytelser / Refusjoner	57 090	(339 462)
Sum	10 798 180	10 486 229

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	897 605	0	5 884

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	39 500	29 950
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 500	29 950

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	629 934	2 445 906	3 075 840
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	629 934	2 445 906	3 075 840
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	559 648	1 701 547	2 261 195
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(624 076)	(1 820 953)	(2 445 029)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	5 858	624 953	630 811
Årets avskrivninger	64 428	119 406	183 834
Økonomisk levetid	10 år	3/5/10 år	
Avskrivningsplan	10%	10/20/33 %	

Note 7 - 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	245 131	200 995
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(40 000)	(40 000)
Netto oppførte kundefordringer	205 131	160 995

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 000



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 376 344. Skyldig skattetrekk er kr 357 029.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	128,00	128 000,00
Sum	1 000		128 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
M&M Eiendom As	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	128 000	773 241	234 350	1 135 591
Årets resultat			102 055	102 055
Egenkapital 31.12.2021	128 000	773 241	336 405	1 237 646

Note 12 - 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	(172 897)	(184 329)	11 432
Omløpsmidler	(40 000)	(40 000)	0
Netto forskjeller	(212 897)	(224 329)	11 432
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	212 897	224 329	(11 432)
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 49 352

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	720 154	1 120 154
Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern		
Annen sikkerhetsstillelse	500 000	

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	134 064	(337 085)
Konsernbidrag		362 088
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 432	24 904
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(49 907)
Årets skattegrunnlag	145 496	0
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	32 009	
Sum	32 009	
<hr/>		
+/- Skatt på konsernbidrag		(79 659)
Skattekostnad i resultatregnskapet	32 009	(79 659)
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad	32 009	
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	32 009	0



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."

Tommy André Larsen

Daglig leder

På vegne av: Stenrød Barnehage AS
Serienummer: 9578-5999-4-1055150
IP: 84.214.xxx.xxx
2022-06-29 06:15:34 UTC



Tommy André Larsen

Styreleder

På vegne av: Stenrød Barnehage AS
Serienummer: 9578-5999-4-1055150
IP: 84.214.xxx.xxx
2022-06-29 06:15:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MF0Y-KMUV7-Y0KYG-HYOCY-HHZ8E-WJBB

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>