



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 659 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kolbulinna 991
2847 KOLBU

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: Alf Helge Dyste Iversbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Opphold og matpenger		347 458	142 056
Tilskudd	8	1 789 509	771 791
Andre inntekter		5 140	
Sum inntekter		2 142 107	913 846
Kostnader			
Varekostnad		122 868	19 983
Lønnskostnad	1	2 006 208	926 138
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	18 772
Annen driftskostnad		344 288	256 256
Sum kostnader		2 519 564	1 221 149
Driftsresultat		-377 457	-307 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	8
Sum finansinntekter		102	8
Annen rentekostnad		15 616	4 066
Annen finanskostnad		1 873	
Sum finanskostnader		17 489	4 066
Netto finans		-17 387	-4 058
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 843	-311 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-394 843	-311 360
Årsresultat	3	-394 843	-311 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-394 843	-311 360
Totalresultat		-394 843	-311 360



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-394 843	-311 360
Sum overføringer og disponeringer		-394 843	-311 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	415 800	462 000
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	4	415 800	462 000
Sum anleggsmidler		415 800	462 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		37 944	37 564
Andre kortsiktige fordringer		96 408	122 012
Sum fordringer		134 352	159 575
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	120 489	109 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		120 489	109 183
Sum omløpsmidler		254 841	268 759
SUM EIENDELER		670 641	730 759
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		738 221	343 378
Sum opptjent egenkapital	9	-738 221	-343 378
Sum egenkapital	3	-708 221	-313 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	400 003	290 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	478 201
Sum annen langsiktig gjeld	7	878 204	768 201
Sum langsiktig gjeld		878 204	768 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 135	86 048
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		115 209	96 907
Annen kortsiktig gjeld		228 314	92 981
Sum kortsiktig gjeld		500 659	275 936
Sum gjeld		1 378 863	1 044 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		670 641	730 759



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 357208

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 659 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kolbulinna 991
2847 KOLBU

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: Alf Helge Dyste Iversbakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

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, 09.06.2022

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: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Opphold og matpenger		347 458	142 056
Tilskudd	8	1 789 509	771 791
Andre inntekter		5 140	
Sum inntekter		2 142 107	913 846
Kostnader			
Varekostnad		122 868	19 983
Lønnskostnad	1	2 006 208	926 138
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	18 772
Annen driftskostnad		344 288	256 256
Sum kostnader		2 519 564	1 221 149
Driftsresultat		-377 457	-307 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	8
Sum finansinntekter		102	8
Annen rentekostnad		15 616	4 066
Annen finanskostnad		1 873	
Sum finanskostnader		17 489	4 066
Netto finans		-17 387	-4 058
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 843	-311 360
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-394 843	-311 360
Årsresultat	3	-394 843	-311 360
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-394 843	-311 360
Totalresultat		-394 843	-311 360
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-394 843	-311 360
Sum overføringer og disponeringer		-394 843	-311 360



Organisasjonsnr: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 4 415 800 462 000

Maskiner og anlegg 4

Skip og flytende 4

installasjoner 4

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 4

Sum varige driftsmidler 4 **415 800** **462 000**

Sum anleggsmidler **415 800** **462 000**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 37 944 37 564

Andre kortsiktige

fordringer 96 408 122 012

Sum fordringer **134 352** **159 575**

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6 120 489 109 183

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **120 489** **109 183**

Sum omløpsmidler **254 841** **268 759**

SUM EIENDELER **670 641** **730 759**

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 2

Sum innskutt egenkapital **30 000** **30 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9



Udekket tap		738 221	343 378
Sum opptjent egenkapital	9	-738 221	-343 378
Sum egenkapital	3	-708 221	-313 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	400 003	290 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	478 201
Sum annen langsiktig gjeld	7	878 204	768 201
Sum langsiktig gjeld		878 204	768 201
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 135	86 048
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		115 209	96 907
Annen kortsiktig gjeld		228 314	92 981
Sum kortsiktig gjeld		500 659	275 936
Sum gjeld		1 378 863	1 044 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		670 641	730 759



Organisasjonsnr: 923 659 277
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Toten Montessoribarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 659 277



RESULTATREGNSKAP			
TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS			
	NOTE	2021	2020
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Opphold og matpenger		347 458	142 056
Tilskudd	8	1 789 509	771 791
Andre inntekter		5 140	0
Sum driftsinntekter		2 142 107	913 846
Varekostnad		122 868	19 983
Lønnskostnad	1	2 006 208	926 138
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	18 772
Annen driftskostnad		344 288	256 256
Sum driftskostnader		2 519 564	1 221 149
Driftsresultat		-377 457	-307 303
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		102	8
Annen rentekostnad		15 616	4 066
Annen finanskostnad		1 873	0
Resultat av finansposter		-17 387	-4 058
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 843	-311 360
Ordinært resultat		-394 843	-311 360
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-394 843	-311 360
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		394 843	311 360
Sum overføringer		-394 843	-311 360



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	415 800	462 000
Sum varige driftsmidler	4	415 800	462 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		415 800	462 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		37 944	37 564
Andre kortsiktige fordringer		96 408	122 012
Sum fordringer		134 352	159 575
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	120 489	109 183
Sum omløpsmidler		254 841	268 759
Sum eiendeler		670 641	730 759



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-738 221	-343 378
Sum opptjent egenkapital	9	-738 221	-343 378
Sum egenkapital	3	-708 221	-313 378
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	400 003	290 000
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	478 201
Sum annen langsiktig gjeld	7	878 204	768 201
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		157 135	86 048
Skyldig offentlige avgifter		115 209	96 907
Annen kortsiktig gjeld		228 314	92 981
Sum kortsiktig gjeld		500 659	275 936
Sum gjeld		1 378 863	1 044 137
Sum egenkapital og gjeld		670 641	730 759

13.05.2022

Styret i Toten Montessoribarnehage AS

Alf Helge Dyste Iversbakken
styreleder

Mina Lundborg
styremedlem

Hans Stenerud
styremedlem



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 599 469	760 579
Arbeidsgiveravgift	242 084	111 169
Pensjonskostnader	111 997	38 312
Andre ytelser	52 658	16 078
Sum	2 006 208	926 138

Selskapet har siden oppstarten i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	521 945	0
Pensjonskostnader	14 606	0
Sum	536 551	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 38 040.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 500.



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STIFTELSEN TOTEN MONTESSORI OPPVEKSTSENTER	30	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019.	30 000	0	0	-343 378	-313 378
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	-343 378	-313 378
Årets resultat				-394 843	-394 843
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	-738 221	-708 221

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	480 772	480 772
= Anskaffelseskost 31.12.21	480 772	480 772
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	64 972	64 972
= Bokført verdi 31.12.21	415 800	415 800
Årets ordinære avskrivninger	46 200	46 200
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 6



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-394 843	-311 360
Permanente forskjeller	2 200	0
Endring i midlertidige forskjeller	27 738	-459
Skattepliktig inntekt	-364 905	-311 820
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-27 279	459	27 738
Sum	-27 279	459	27 738
Akkumulert fremførbart underskudd	-708 742	-343 837	364 905
Grunnlag for utsatt skattefordel	-736 021	-343 378	392 643
Utsatt skattefordel (22 %)	-161 925	-75 543	86 382

Utsatt skattefordel er ikke bokført ihht. forsiktighetsprinsipp.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 75 232.

Note 7 Gjeld og fordringer

	2021	2020
Gjeld til Toten Montessoriskole	478 201	478 201
Gjeld til kredittinstitusjoner	400 003	290 000
Sum	878 204	768 201



Toten Montessoribarnehage AS
Noter 2021

Note 8 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 1 789 509 i kommunalt tilskudd fra Østre Toten kommune.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -394 843, mot kr. -311 360 i 2020.

Selskapet har et udekket tap pr. 31.12.2021 på kr. 738 221.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Grunnlaget for fortsatt drift er omtalt i styrets beretning.



Årsregnskap 2021

Toten Montessoribarnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 923 659 277

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Verifiser
SIGNICAT



RESULTATREGNSKAP

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

	NOTE	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Opphold og matpenger		347 458	142 056
Tilskudd	8	1 789 509	771 791
Andre inntekter		5 140	0
Sum driftsinntekter		2 142 107	913 846
Varekostnad		122 868	19 983
Lønnskostnad	1	2 006 208	926 138
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	46 200	18 772
Annen driftskostnad		344 288	256 256
Sum driftskostnader		2 519 564	1 221 149
Driftsresultat		-377 457	-307 303
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		102	8
Annen rentekostnad		15 616	4 066
Annen finanskostnad		1 873	0
Resultat av finansposter		-17 387	-4 058
Ordinært resultat før skattekostnad		-394 843	-311 360
Ordinært resultat		-394 843	-311 360
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-394 843	-311 360
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		394 843	311 360
Sum overføringer		-394 843	-311 360

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 2



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	415 800	462 000
Sum varige driftsmidler	4	415 800	462 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		415 800	462 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		37 944	37 564
Andre kortsiktige fordringer		96 408	122 012
Sum fordringer		134 352	159 575
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	120 489	109 183
Sum omløpsmidler		254 841	268 759
Sum eiendeler		670 641	730 759

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 3



BALANSE

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-738 221	-343 378
Sum opptjent egenkapital	9	-738 221	-343 378
Sum egenkapital	3	-708 221	-313 378
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	400 003	290 000
Øvrig langsiktig gjeld		478 201	478 201
Sum annen langsiktig gjeld	7	878 204	768 201
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		157 135	86 048
Skyldig offentlige avgifter		115 209	96 907
Annen kortsiktig gjeld		228 314	92 981
Sum kortsiktig gjeld		500 659	275 936
Sum gjeld		1 378 863	1 044 137
Sum egenkapital og gjeld		670 641	730 759

13.05.2022

Styret i Toten Montessoribarnehage AS

Alf Helge Dyste Iversbakken
styreleder

Mina Lundborg
styremedlem

Hans Stenerud
styremedlem

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 4



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 599 469	760 579
Arbeidsgiveravgift	242 084	111 169
Pensjonskostnader	111 997	38 312
Andre ytelser	52 658	16 078
Sum	2 006 208	926 138

Selskapet har siden oppstarten i 2021 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	521 945	0
Pensjonskostnader	14 606	0
Sum	536 551	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 38 040.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 500.



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
STIFTELSEN TOTEN MONTESSORI OPPVEKSTSENTER	30	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019.	30 000	0	0	-343 378	-313 378
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	-343 378	-313 378
Årets resultat				-394 843	-394 843
Pr 31.12.2021	30 000	0	0	-738 221	-708 221

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	480 772	480 772
= Anskaffelseskost 31.12.21	480 772	480 772
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	64 972	64 972
= Bokført verdi 31.12.21	415 800	415 800
Årets ordinære avskrivninger	46 200	46 200
Avskrivningsplan	saldo 10%	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

TOTEN MONTESSORIBARNEHAGE AS

SIDE 6



Toten Montessoribarnehage AS Noter 2021

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-394 843	-311 360
Permanente forskjeller	2 200	0
Endring i midlertidige forskjeller	27 738	-459
Skattepliktig inntekt	-364 905	-311 820
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-27 279	459	27 738
Sum	-27 279	459	27 738
Akkumulert fremførbart underskudd	-708 742	-343 837	364 905
Grunnlag for utsatt skattefordel	-736 021	-343 378	392 643
Utsatt skattefordel (22 %)	-161 925	-75 543	86 382

Utsatt skattefordel er ikke bokført ihht. forsiktighetsprinsipp.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 75 232.

Note 7 Gjeld og fordringer

	2021	2020
Gjeld til Toten Montessoriskole	478 201	478 201
Gjeld til kredittinstitusjoner	400 003	290 000
Sum	878 204	768 201



Toten Montessoribarnehage AS
Noter 2021

Note 8 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 1 789 509 i kommunalt tilskudd fra Østre Toten kommune.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -394 843, mot kr. -311 360 i 2020.

Selskapet har et udekket tap pr. 31.12.2021 på kr. 738 221.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Grunnlaget for fortsatt drift er omtalt i styrets beretning.



Elektronisk signatur

Signert av

Lundborg, Mina

Norwegian BankID

Stenerud, Hans

Norwegian BankID

Iversbakken, Alf Helge Løvstad

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.05.2022 13.33.18

23.05.2022 13.05.29

24.05.2022 11.33.04

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsberetning 2021

Virksomheten

Virksomheten driver barnehage på Lund i Østre Toten.

Fortsatt drift

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Barnehagen hadde i 2021 en anstrengt økonomi, men styret gjorde flere tiltak, bla 2 oppsigelser samt reforhandling av avtaler rundt renhold og mat. I 2022 har barnehagen fått innvilget dispensasjon fra utdanningskravet og fått økt tilskudd / flere barn - noe som gir bedre forutsetninger / økonomi for drift.

Forsknings – og utviklingsaktiviteter

Skolen har pr. dags dato en som er under videreutdanning. Videreutdanningen skjer på følgende fagområder: Montessori pedagogikk.

Arbeidsmiljø / Ytre miljø

Virksomheten har 3 ansatte på heltid, noe som utgjør 3 årsverk.

Sykefraværet er på 9,03 prosent. Virksomheten forurenses ikke det ytre miljøet utover gjeldende lover og forskrifter.

Likestilling

Virksomhetens ansatte består av 2 menn og 1 kvinne.

Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Kvalitetssikringssystem

Barnehagen bruker kvalitetssikringssystemet som er utarbeidet av PBL - kalt PBL Mentor.



Arbeidsoppgaver

Det ble avholdt 8 ordinære styremøter i 2021. I tillegg ble det avholdt årsmøtet. Styret har i 2021 blant annet jobbet med:

- Økonomi
- Oppfølging av budsjett, fravær, HMS og personal
- Bemanning / ansettelser / oppsigelser
- Markedsføring
- Samarbeid med skole & FAU
- Søknader til ulike stipend/ gave ordninger
- Tilrettelegge for innkjøp
- Reforhandling av avtaler ang renhold og innkjøp av mat
- Tilrettelegge for montessoriutdanning / videreutdanning
- Arbeidsmiljø / arbeidsavtaler

Om årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av virksomhetens utvikling, resultat og stilling pr. 31.12.2021.

Lund 13.05.2022

I styret for Toten Montessoribarnhage

Alf Helge Dyste Iversbakken
Styreleder

Mina Lundborg
Styremedlem

Hans Stenerud
Styremedlem



Elektronisk signatur

Signert av

Lundborg, Mina
Norwegian BankID

Stenerud, Hans
Norwegian BankID

Iversbakken, Alf Helge Løvstad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

19.05.2022 13.41.18

23.05.2022 13.07.04

24.05.2022 11.33.43

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790
Foretaksregisteret

Til generalforsamlingen i
Toten Montessoribarnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Toten Montessoribarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 394 843. 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 (styret og daglig leder) 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.

Medlemmer 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>

Gjøvik, 24.05.2021

Inter Revisor AS

Statsautorisert revisor

Kai B Aasen