



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 487 240  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VESLEFRIKK BARNEHAGE ÅLESUND SA  
Forretningsadresse: Bolsethvegen 31  
6011 ÅLESUND

### 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: Grete Yndestad Ski  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

### 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, 17.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 077 492	1 865 243
Offentlige tilskudd		12 293 694	11 725 603
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 371 185</b>	<b>13 590 846</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		252 439	208 336
Lønnskostnad	2	12 170 004	11 812 507
Avskrivning av driftsmidler	3	128 739	116 435
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 220 525	1 079 127
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 771 706</b>	<b>13 216 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>599 479</b>	<b>374 442</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 933	5 181
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 933</b>	<b>5 181</b>
Annen rentekostnad		46 191	65 828
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 191</b>	<b>65 828</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 258</b>	<b>-60 647</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsatt til annen egenkapital		556 222	313 795
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>556 222</b>	<b>313 795</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 475 632	2 561 908
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		437 546	294 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 067	63 875
Andre kortsiktige fordringer	4	554 242	413 051
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 309</b>	<b>476 926</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 137 459	4 385 135
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 137 459</b>	<b>4 385 135</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 704 768</b>	<b>4 862 061</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		252 000	248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>248 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		4 108 079	3 551 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 108 079</b>	<b>3 551 858</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>4 360 079</b>	<b>3 799 858</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 666 000	2 010 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		273 701	56 710
Skyldig offentlige avgifter		841 393	771 652
Annen kortsiktig gjeld	7	3 476 774	1 080 221
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 591 868</b>	<b>1 908 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 257 868</b>	<b>3 918 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 245043

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 487 240  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VESLEFRIKK BARNEHAGE ÅLESUND SA  
Forretningsadresse: Bolsethvegen 31  
6011 ÅLESUND

#### 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: Grete Yndestad Ski  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2022

#### 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, 23.05.2022



Organisasjonsnr: 971 487 240  
VESLEFRIKK BARNEHAGE ÅLESUND SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 077 492	1 865 243
Offentlige tilskudd		12 293 694	11 725 603
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 371 185</b>	<b>13 590 846</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		252 439	208 336
Lønnskostnad	2	12 170 004	11 812 507
Avskrivning av driftsmidler	3	128 739	116 435
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	1 220 525	1 079 127
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 771 706</b>	<b>13 216 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>599 479</b>	<b>374 442</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 933	5 181
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 933</b>	<b>5 181</b>
Annen rentekostnad		46 191	65 828
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 191</b>	<b>65 828</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 258</b>	<b>-60 647</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital		556 222	313 795
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>556 222</b>	<b>313 795</b>



Organisasjonsnr: 971 487 240  
VESLEFRIKK BARNEHAGE ÅLESUND SA

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 475 632	2 561 908
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		437 546	294 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		13 067	63 875
Andre kortsiktige fordringer	4	554 242	413 051
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 309</b>	<b>476 926</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		7 137 459	4 385 135
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 137 459</b>	<b>4 385 135</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 704 768</b>	<b>4 862 061</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>
----------------------	--	-------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		252 000	248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>248 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 108 079	3 551 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 108 079</b>	<b>3 551 858</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4 360 079</b>	<b>3 799 858</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	1 666 000	2 010 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	273 701	56 710
Skyldig offentlige avgifter	841 393	771 652
Annen kortsiktig gjeld	7	
	3 476 774	1 080 221
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>4 591 868</b>	<b>1 908 582</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>6 257 868</b>	<b>3 918 582</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>



Organisasjonsnr: 971 487 240  
VESLEFRIKK BARNEHAGE ÅLESUND SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
21.30

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA**

**6022 ÅLESUND**

**Org.nr. 971 487 240**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 077 492	1 865 243
Offentlige tilskudd		12 293 694	11 725 603
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 371 185</b>	<b>13 590 846</b>
Mat barn m.m.		252 439	208 336
Lønnskostnad	2	12 170 004	11 812 507
Avskrivning av driftsmidler	3	128 739	116 435
Annen driftskostnad	2	1 220 525	1 079 127
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 771 706</b>	<b>13 216 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>599 479</b>	<b>374 442</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 933	5 181
Annen rentekostnad		46 191	65 828
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-43 258</b>	<b>-60 647</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		556 222	313 795
<b>Årsresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		556 222	313 795
<b>Sum overføringer</b>	<b>5</b>	<b>556 222</b>	<b>313 795</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 475 632	2 561 908
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		437 546	294 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 067	63 875
Andre kortsiktige fordringer	4	554 242	413 051
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 309</b>	<b>476 926</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 137 459	4 385 135
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 704 768</b>	<b>4 862 061</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
	Note	2021	2020
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		252 000	248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>248 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 108 079	3 551 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 108 079</b>	<b>3 551 858</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4 360 079</b>	<b>3 799 858</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 666 000	2 010 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		273 701	56 710
Skyldig offentlige avgifter		841 393	771 652
Annen kortsiktig gjeld	7	3 476 774	1 080 221
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 591 868</b>	<b>1 908 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 257 868</b>	<b>3 918 582</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>
Ålesund, den / /2022 Styret i Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa			
<hr/> Axel Villads Lange styreleder	<hr/> Anna Maria Gudmundsdottir styremedlem	<hr/> Berit Aakvik styremedlem	
<hr/> Rikke Sandtorv styremedlem	<hr/> Britt Merete Flyum styremedlem	<hr/> Grete Yndestad Ski daglig leder	
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Veslefrikk Barnehage Ålesund SA

## Noter til årsregnskapet 2021

### 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.

#### Prinsippendring

Avskrivningstiden på bygg er endret fra 20 til 40 år i 2018. Restverdien avskrives over gjenstående forventet levetid.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	9 407 136	8 957 616
Arbeidsgiveravgift	1 498 466	1 319 434
Annen oppgavepliktige ytelser	19 878	18 149
Pensjonsforsikring	1 003 493	1 318 718
Andre personalkostnader	241 030	198 590
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>12 170 004</b>	<b>11 812 507</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt **21,3** årsverk.

**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA****Noter til årsregnskapet 2021****Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 142 984	872 852	8 015 836
Tilgang kjøpte driftsmidler		185 538	185 538
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>7 142 984</b>	<b>1 058 391</b>	<b>8 201 375</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 667 352	620 845	5 288 197
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	4 667 352	620 845	5 288 197
<b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>2 475 632</b>	<b>437 546</b>	<b>2 913 178</b>
Årets ordinære avskrivninger	86 276	42 463	128 739

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2021</b>
Krav på tilskudd	0
Krav på refusjoner	210 732
Forskudd lønn	12 841
Forskuddsbetalte kostnader	288 446
Til gode merverdiavgift	51 985
Andre kortsiktige fordringer	-9 763
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>554 242</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Innskutt EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	248 000	3 551 858	3 799 858
+/- endring andel	4 000		4 000
Årets resultat		556 222	556 222
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>252 000</b>	<b>4 108 079</b>	<b>4 360 079</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 252 000 fordelt på 63 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen. Det er to andeler som ikke er tilbakebetalt.



**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA**

**Noter til årsregnskapet 2021**

**Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 0** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 23, b.nr. 181 i ÅLESUND kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2021 **kr. 2 475 632**.

Lånet i Nordea har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 1 666 000**.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2021</b>
Skyldig feriepenger	1 084 372
Påløpne renter	11 325
Påløpne kostnader	4 055
Forskuddsbetalt inntekt	2 352 569
Forskudd fra kunder	24 453
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>3 476 774</b>



## DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i  
**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA**

Foretaksregisteret  
NO 988 419 435 MVA

**Dale Revisjon AS**  
Pb 5066, Larsgården  
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10  
Mobiltlf. 93 022 085

e-post  
erik@dalerevisjon.no

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert Veslefrikk Barnehage Ålesund SA årsregnskap som viser et overskudd på kr 556.222,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 regnskapskikk i Norge.

##### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



medlem i Den norske Revisorforening



## *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med revisjonen 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 revisjonsskikk 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.



**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ålesund 6. april 2022

Med vennlig hilsen

**Dale Revisjon AS**

Erik Dale  
*statsautorisert revisor*



# Årsregnskap 2021

**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA**

**6022 ÅLESUND**

**Org.nr. 971 487 240**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 077 492	1 865 243
Offentlige tilskudd		12 293 694	11 725 603
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 371 185</b>	<b>13 590 846</b>
Mat barn m.m.		252 439	208 336
Lønnskostnad	2	12 170 004	11 812 507
Avskrivning av driftsmidler	3	128 739	116 435
Annen driftskostnad	2	1 220 525	1 079 127
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 771 706</b>	<b>13 216 404</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>599 479</b>	<b>374 442</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 933	5 181
Annen rentekostnad		46 191	65 828
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-43 258</b>	<b>-60 647</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		556 222	313 795
<b>Årsresultat</b>		<b>556 222</b>	<b>313 795</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		556 222	313 795
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>556 222</b>	<b>313 795</b>

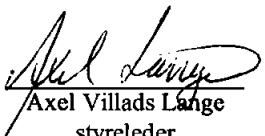
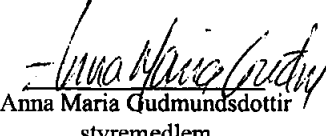
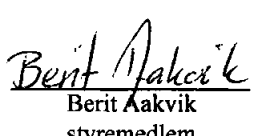
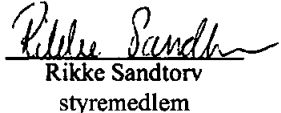




<b>Balanse</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 475 632	2 561 908
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		437 546	294 471
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 913 179</b>	<b>2 856 379</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 067	63 875
Andre kortsiktige fordringer	4	554 242	413 051
<b>Sum fordringer</b>		<b>567 309</b>	<b>476 926</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 137 459	4 385 135
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 704 768</b>	<b>4 862 061</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		252 000	248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>248 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 108 079	3 551 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 108 079</b>	<b>3 551 858</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4 360 079</b>	<b>3 799 858</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 666 000	2 010 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 666 000</b>	<b>2 010 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		273 701	56 710
Skyldig offentlige avgifter		841 393	771 652
Annen kortsiktig gjeld	7	3 476 774	1 080 221
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 591 868</b>	<b>1 908 582</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 257 868</b>	<b>3 918 582</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>10 617 947</b>	<b>7 718 440</b>

Ålesund, den 6/4 /2022  
Styret i Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa

 Axel Villads Lange styreleder	 Anna Maria Gudmundsdottir styremedlem	 Berit Aakvik styremedlem
 Rikke Sandtorv styremedlem	 Britt Merete Flyum styremedlem	 Grete Yndestad Ski daglig leder

Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa Side 4



## Veslefrikk Barnehage Ålesund SA

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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.

#### Prinsippendring

Avskrivningstiden på bygg er endret fra 20 til 40 år i 2018. Restverdien avskrives over gjenstående forventet levetid.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	9 407 136	8 957 616
Arbeidsgiveravgift	1 498 466	1 319 434
Annen oppgavepliktige ytelser	19 878	18 149
Pensjonsforsikring	1 003 493	1 318 718
Andre personalkostnader	241 030	198 590
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>12 170 004</b>	<b>11 812 507</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 21,3 årsverk.

**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA****Noter til årsregnskapet 2021****Note 3 Anleggsmidler**

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 142 984	872 852	8 015 836
Tilgang kjøpte driftsmidler		185 538	185 538
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>7 142 984</b>	<b>1 058 391</b>	<b>8 201 375</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 667 352	620 845	5 288 197
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	4 667 352	620 845	5 288 197
<b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>2 475 632</b>	<b>437 546</b>	<b>2 913 178</b>
Årets ordinære avskrivninger	86 276	42 463	128 739

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	2021
Krav på tilskudd	0
Krav på refusjoner	210 732
Forskudd lønn	12 841
Forskuddsbetalte kostnader	288 446
Til gode merverdiavgift	51 985
Andre kortsiktige fordringer	-9 763
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>554 242</b>

**Note 5 Egenkapital**

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	248 000	3 551 858	3 799 858
+/- endring andel	4 000		4 000
Årets resultat		556 222	556 222
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>252 000</b>	<b>4 108 079</b>	<b>4 360 079</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 252 000 fordelt på 63 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen. Det er to andeler som ikke er tilbakebetalt.



**Veslefrikk Barnehage Ålesund SA**

**Noter til årsregnskapet 2021**

**Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 0** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 23, b.nr. 181 i ÅLESUND kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2021 **kr. 2 475 632**.

Lånet i Nordea har en restsaldo pr. 31.12.2021 på **kr. 1 666 000**.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2021</b>
Skyldig feriepenger	1 084 372
Påløpne renter	11 325
Påløpne kostnader	4 055
Forskuddsbetalt inntekt	2 352 569
Forskudd fra kunder	24 453
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>3 476 774</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Foreldrebetaling og annen inntekt</b>		
3220 Foreldrebetaling	-2 165 715,00	-1 878 710,59
3229 Søskenmoderasjon	118 702,50	77 644,00
3230 Kostpenger	-201 150,00	-179 650,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	171 569,00	122 338,00
3900 Andre inntekter	-898,25	-5 904,00
3905 Purregebyr kunder	0,00	-960,00
	<b>-2 077 491,75</b>	<b>-1 865 242,59</b>
<b>Offentlige tilskudd</b>		
3450 Kommunale tilskudd	-9 410 274,00	-9 070 165,01
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-2 513 433,00	-2 214 662,00
3460 Ref. søsken moderasjon	-134 045,00	-96 550,00
3461 Refusjon tapt foreldrebetaling stengt ba	0,00	-232 199,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-151 813,00	-109 405,00
3480 Tilskudd øvingslærer	-45 000,00	0,00
3490 Tilskudd minoritetsspråklig	-1 634,00	-2 622,00
3498 Andre tilskudd	-37 494,50	0,00
	<b>-12 293 693,50</b>	<b>-11 725 603,01</b>
<b>Mat barn m.m.</b>		
4210 Matutgifter barn	248 214,88	199 360,21
4215 Tur / Trivselskostnader	2 389,88	6 487,03
4220 Medisin/Lege	1 834,22	2 488,63
	<b>252 438,98</b>	<b>208 335,87</b>
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Månedslønn	8 200 328,99	7 859 818,24
5002 Foreldrepenger	197 068,09	317 747,55
5010 Lønn u/feriepenger	45 000,00	55 000,00
5014 Vikarlønn	514 019,00	404 128,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	68 122,30	65 198,10
5045 Hjelpekonto FP	0,00	3,00
5100 Timelønn	16 745,00	13 730,00
5160 Timelønn øvingslærer	23 838,50	22 909,00
5190 Oppptjente feriepenger	1 102 932,74	1 054 736,62
5210 Fri telefon	2 400,00	2 900,00
5250 Gruppelivsforsikring	17 478,00	15 248,90
5251 Innber.gruppelivsforsikring	19 186,23	14 839,47
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-19 186,23	-14 839,47
5401 Arbeidsgiver avgift	1 342 952,47	1 269 171,89
5402 Redusert arbeidsgiveravgift T3 2020	0,00	-98 456,00
5405 Arb.giv.avg. Opptj. Feriep.	155 513,76	148 717,80
5423 Engangskostnad Pensjon	0,00	284 937,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	1 276 621,00	1 297 691,45
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa:</b>		<b>Side 1</b>



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>			
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>			
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
<b>5426</b>	Refundert pensjonskostnad	-273 128,00	-263 910,00
<b>5427</b>	Innber. kollektiv pensjon/AFP	958 893,00	1 161 215,00
<b>5428</b>	Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-958 893,00	-1 161 215,00
<b>5500</b>	Klesgodtgjørelse	20 500,00	18 100,00
<b>5800</b>	Refusjon sykepenger	-513 740,00	-382 456,00
<b>5810</b>	Refusjon fødselspenger	-220 744,00	-471 299,00
<b>5820</b>	Refusjon arbeidsgiver avgift	-541 610,00	-934 370,00
<b>5821</b>	Ref. arb.g.avg.t mot.kto	541 610,00	934 370,00
<b>5892</b>	Ref. lønn praksis	-26 434,48	0,00
<b>5900</b>	Gaver til ansatte	42 871,30	46 622,60
<b>5910</b>	Kantineutgifter	33 977,48	26 995,49
<b>5920</b>	Yrkesskadeforsikring	9 208,03	8 619,55
<b>5940</b>	Bedriftshelsetjeneste	18 678,00	19 400,00
<b>5941</b>	Kostnader O/U fond	1 232,63	-1 571,24
<b>5942</b>	Kostnader AFP	88 830,00	81 672,00
<b>5990</b>	Andre personalkostnader	25 732,86	16 851,59
		<b>12 170 003,67</b>	<b>11 812 506,54</b>
<b>Avskrivning av driftsmidler</b>			
<b>6000</b>	Avskrivning bygninger	86 276,00	86 276,00
<b>6010</b>	Avskrivning maskiner/inventar	42 462,68	30 159,00
		<b>128 738,68</b>	<b>116 435,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>			
<b>6320</b>	Renovasjon, vann, avløp	34 028,24	28 626,05
<b>6340</b>	Lys, varme	51 401,24	39 583,56
<b>6360</b>	Renholdsmatriell	50 990,81	64 156,74
<b>6361</b>	Renholdsbyrå	261 708,16	247 208,40
<b>6380</b>	Alarm/vakthold	56 210,08	25 961,30
<b>6400</b>	Leie utstyr	54 565,32	51 742,68
<b>6500</b>	Leker og formingsmateriell	27 334,71	28 809,68
<b>6540</b>	Inventar/utstyr	59 752,73	66 028,23
<b>6550</b>	Data og teleutstyr	22 175,20	30 051,20
<b>6560</b>	Rekvisita/matriell	27 101,35	22 936,32
<b>6570</b>	Arbeidsklær ikke oppg.pl	12 193,25	0,00
<b>6572</b>	Arbeidsklær oppg.pl	25 511,25	0,00
<b>6600</b>	Vedlikehold bygning	51 006,87	20 179,53
<b>6610</b>	Snørydding, sandstrøing, plenklipping	40 981,42	19 202,96
<b>6620</b>	Serviceavtaler	14 054,45	15 156,71
<b>6695</b>	Vedlikehold annet	12 557,92	13 220,71
<b>6701</b>	Revisjonshonorar	22 800,00	37 000,00
<b>6705</b>	Regnskapshonorar	144 896,00	143 002,10
<b>6730</b>	Honorar annen bistand	24 466,70	24 455,00
<b>6800</b>	Kontorrekvisita	9 884,26	10 248,21
<b>6810</b>	Support - data/kontor	2 735,00	0,00
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Resultatregnskap - spesifikasjon</b>		
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>6811</b> Support/Lisens	41 272,20	56 290,07
<b>6840</b> Aviser, tidsskrifter,bøker o.l.	2 177,08	3 225,30
<b>6860</b> Møter, kurs, oppdatering	19 076,60	5 481,00
<b>6901</b> Telefon	1 264,19	0,00
<b>6903</b> Mobiltelefon	12 719,82	14 674,14
<b>6907</b> Internett	8 380,00	4 848,00
<b>6910</b> Internett/datalinjer	1 489,75	3 358,25
<b>6940</b> Porto	2 460,00	3 102,40
<b>7140</b> Reisekostn. ikke oppg.pl.	0,00	775,00
<b>7323</b> Reklamematriell	14 270,40	0,00
<b>7400</b> Kont.t/gaver fradr.berettiget	0,00	6 271,25
<b>7410</b> Kont.t/gaver ikke fradr.berett	1 652,92	1 230,40
<b>7495</b> Kontigenter PBL	25 052,00	25 722,00
<b>7500</b> Forsikringspremie	18 101,00	17 499,00
<b>7700</b> Bank- og kortgebyr	15 870,25	16 144,33
<b>7770</b> Purregebyr - leverandører	105,00	308,74
<b>7790</b> Øredifferanser	-0,67	-1,19
<b>7798</b> Andre kostnader	24 228,00	4 098,50
<b>7830</b> Endring avsetning tap kunder	26 051,00	28 530,00
	<b>1 220 524,50</b>	<b>1 079 126,57</b>
<b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8050</b> Renteinntekt bank	-615,26	-4 747,95
<b>8055</b> Renteinntekt kunder	-2 317,95	-433,25
	<b>-2 933,21</b>	<b>-5 181,20</b>
<b>Annen rentekostnad</b>		
<b>8151</b> Rentekostnad banklån	46 094,65	65 828,06
<b>8155</b> Rentekostnad leverandører	80,02	0,00
<b>8159</b> Annen rentekostnad	16,45	0,00
	<b>46 191,12</b>	<b>65 828,06</b>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8960</b> Overført annen EK	556 221,51	313 794,76
	<b>556 221,51</b>	<b>313 794,76</b>



<b>Balanse - spesifikasjon</b>		
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1100 Barnehagebygg	6 565 435,29	6 565 435,29
1109 Akk. avskrivning bygninger	-4 667 352,00	-4 581 076,00
1150 Tomter	577 549,00	577 549,00
	<b>2 475 632,29</b>	<b>2 561 908,29</b>
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>		
1250 Inventar	27 675,00	27 675,00
1251 Uteleker/uteområde	304 513,60	118 975,20
1253 Kjøkken	255 454,27	255 454,27
1258 Akk. avskrivninger uteleker	-15 225,68	0,00
1259 Akk. avskrivninger inventar	-27 674,82	-25 982,82
1260 Akk. avskrivning kjøkken	-107 196,09	-81 651,09
	<b>437 546,28</b>	<b>294 470,56</b>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	67 648,00	92 405,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-54 581,00	-28 530,00
	<b>13 067,00</b>	<b>63 875,00</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1572 Forskudd lønn	12 840,90	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	-9 762,50	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	288 446,26	196 209,88
1770 Refusjonskrav	210 732,00	138 815,00
2740 Oppgjørskonto mva.	51 985,37	78 026,32
	<b>554 242,03</b>	<b>413 051,20</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1900 Kasse	-53,92	-53,92
1920 Driftskonto 6543.05.08967	5 161 928,61	2 464 489,45
1925 Høyrentekto 6543.54.28694	1 275 140,49	1 274 637,62
1940 Bank andelsinnskudd 6550.46.05021	284 972,42	284 860,03
1950 Bank skattetrekk 6543.86.00447	415 471,53	361 201,53
	<b>7 137 459,13</b>	<b>4 385 134,71</b>
<b>Annen innskutt egenkapital</b>		
2030 Andel	-252 000,00	-248 000,00
	<b>-252 000,00</b>	<b>-248 000,00</b>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Annen egenkapital	-4 108 079,12	-3 551 857,61
	<b>-4 108 079,12</b>	<b>-3 551 857,61</b>
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		<b>Side 1</b>



<b>Balanse - spesifikasjon</b>		
<b>Veslefrikk Barnehage Ålesund Sa</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
<b>2240</b> Lån Nordea 005463	-1 666 000,00	-2 010 000,00
	<u>-1 666 000,00</u>	<u>-2 010 000,00</u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> Leverandørgjeld	-273 700,56	-56 709,50
	<u>-273 700,56</u>	<u>-56 709,50</u>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
<b>2600</b> Skyldig forskuddstrekk	-409 893,76	-355 623,76
<b>2711</b> Inngående mva. høy sats	445,00	445,00
<b>2771</b> Skyldig arb.giver avgift	-279 047,86	-268 749,53
<b>2785</b> Påløpt arbeidsgiveravgift	-152 896,11	-147 723,21
	<u>-841 392,73</u>	<u>-771 651,50</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
<b>2900</b> Forskudd fra kunder	-24 453,00	-6 990,00
<b>2941</b> Skyldige feriepenger	-1 084 372,03	-1 047 686,60
<b>2950</b> Påløpne renter	-11 325,10	-12 225,28
<b>2960</b> Påløpte kostnader	-4 055,20	-13 319,28
<b>2965</b> Forskuddsbetalt inntekt	-2 352 568,99	0,01
	<u>-3 476 774,32</u>	<u>-1 080 221,15</u>