



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 422 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGHAVEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engehaven 15
4842 ARENDAL

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: Marianne Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

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, 03.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		593 518	595 172
Annen driftsinntekt		3 730 964	3 326 133
Sum inntekter		4 324 482	3 921 305
Kostnader			
Varekostnad		80 794	69 474
Lønnskostnad	1	3 485 773	3 176 070
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 840	87 390
Annen driftskostnad		488 748	480 585
Sum kostnader		4 129 156	3 813 519
Driftsresultat		195 326	107 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			86
Annen finansinntekt			226
Sum finansinntekter			312
Annen rentekostnad		67 199	77 068
Sum finanskostnader		67 199	77 068
Netto finans		-67 199	-76 756
Ordinært resultat før skattekostnad		128 127	31 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 127	31 030
Årsresultat		128 127	31 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		128 127	31 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	128 127	31 030
Sum overføringer og disponeringer		128 127	31 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	967 229	1 021 209
Maskiner og anlegg	2,5	1 200	2 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	5 124	64 464
Sum varige driftsmidler		973 553	1 088 063
Sum anleggsmidler		973 553	1 088 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 730	11 482
Andre kortsiktige fordringer		260 875	117 426
Sum fordringer		273 605	128 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	37 003	49 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 003	49 419
Sum omløpsmidler		310 608	178 326
SUM EIENDELER		1 284 161	1 266 389
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 238 998	1 367 125
Sum opptjent egenkapital		-1 238 998	-1 367 125
Sum egenkapital		-1 138 798	-1 266 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 926 968	1 972 522
Sum annen langsiktig gjeld		1 926 968	1 972 522
Sum langsiktig gjeld		1 926 968	1 972 522
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 438	100 989
Leverandørgjeld		37 171	31 992
Skyldig offentlige avgifter		72 779	92 312
Annen kortsiktig gjeld		384 603	335 499
Sum kortsiktig gjeld		495 991	560 792
Sum gjeld		2 422 959	2 533 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 161	1 266 389



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 399477

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 422 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGHAVEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Engehaven 15
4842 ARENDAL

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: Marianne Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.06.2022

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: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		593 518	595 172
Annen driftsinntekt		3 730 964	3 326 133
Sum inntekter		4 324 482	3 921 305
Kostnader			
Varekostnad		80 794	69 474
Lønnskostnad	1	3 485 773	3 176 070
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 840	87 390
Annen driftskostnad		488 748	480 585
Sum kostnader		4 129 156	3 813 519
Driftsresultat		195 326	107 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			86
Annen finansinntekt			226
Sum finansinntekter			312
Annen rentekostnad		67 199	77 068
Sum finanskostnader		67 199	77 068
Netto finans		-67 199	-76 756
Ordinært resultat før skattekostnad		128 127	31 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 127	31 030
Årsresultat		128 127	31 030
Årsresultat etter minoritetsinteresser		128 127	31 030
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	128 127	31 030
Sum overføringer og disponeringer		128 127	31 030



Organisasjonsnr: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	967 229	1 021 209
Maskiner og anlegg	2,5	1 200	2 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	5 124	64 464
Sum varige driftsmidler		973 553	1 088 063

Sum anleggsmidler		973 553	1 088 063
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		12 730	11 482
Andre kortsiktige fordringer		260 875	117 426
Sum fordringer		273 605	128 908

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	37 003	49 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 003	49 419

Sum omløpsmidler		310 608	178 326
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 284 161	1 266 389
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4	1 238 998	1 367 125
Sum opptjent egenkapital		-1 238 998	-1 367 125

Sum egenkapital		-1 138 798	-1 266 925
------------------------	--	-------------------	-------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	1 926 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 972 522
Sum langsiktig gjeld		1 972 522
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		1 438
Leverandørgjeld		37 171
Skyldig offentlige avgifter		72 779
Annen kortsiktig gjeld		384 603
Sum kortsiktig gjeld		495 991
Sum gjeld		2 422 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 161



Organisasjonsnr: 983 422 306
ENGHAVEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Enghaven Barnehage AS

Org.nr 983422306

Årsregnskap 2021

Utarbeidet av:

SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Autorisert regnskapsførerselskap
Grenseveien 21, 4313 SANDNES
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no

R^M MEDLEM
N REGNSKAP
NORGE



Enghaven Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		593 518	595 172
Annen driftsinntekt		3 730 964	3 326 133
Sum driftsinntekter		4 324 482	3 921 305
Driftskostnader			
Varekostnad		80 794	69 474
Lønnskostnad	1	3 485 773	3 176 070
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 840	87 390
Annen driftskostnad		488 748	480 585
Sum driftskostnader		4 129 156	3 813 519
DRIFTSRESULTAT		195 326	107 786
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	86
Annen finansinntekt		0	226
Sum finansinntekter		0	312
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		67 199	77 068
Sum finanskostnader		67 199	77 068
NETTO FINANSPOSTER		(67 199)	(76 756)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		128 127	31 030
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		128 127	31 030
ÅRSRESULTAT		128 127	31 030
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	128 127	31 030
SUM OVERF. OG DISP.		128 127	31 030



Enghaven Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	967 229	1 021 209
Maskiner og anlegg	2,5	1 200	2 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	5 124	64 464
Sum varige driftsmidler		973 553	1 088 063
SUM ANLEGGSMIDLER		973 553	1 088 063
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		12 730	11 482
Andre kortsiktige fordringer		260 875	117 426
Sum fordringer		273 605	128 908
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	37 003	49 419
SUM OMLØPSMIDLER		310 608	178 326
SUM EIENDELER		1 284 161	1 266 389



Enghaven Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 238 998)	(1 367 125)
Sum opptjent egenkapital		(1 238 998)	(1 367 125)
SUM EGENKAPITAL		(1 138 798)	(1 266 925)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 926 968	1 972 522
Sum annen langsiktig gjeld		1 926 968	1 972 522
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 926 968	1 972 522
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 438	100 989
Leverandørgjeld		37 171	31 992
Skyldig offentlige avgifter		72 779	92 312
Annen kortsiktig gjeld		384 603	335 499
SUM KORTSIKTIG GJELD		495 991	560 792
SUM GJELD		2 422 959	2 533 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 161	1 266 389

Arendal, den 25. mai 2022

Marianne Sivertsen
Styrets leder / Daglig leder



Enghaven Barnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet er videre klar over at pågående coronapandemi kan gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene. Styret mener at selskapet har de nødvendige ressursene i form av finansiering og likviditet for å klare seg gjennom utfordringene. Ledelsen følger tett opp utviklingen, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det er imidlertid ikke implementert spesielle kostnadsreduserende tiltak på tidspunkt for avleggelse av regnskapet. Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.



Enghaven Barnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 972 688	2 711 687
Arbeidsgiveravgift	433 470	390 929
Pensjonskostnader	43 160	39 262
Andre lønnsrelaterte ytelser	36 455	34 192
Totalt	3 485 773	3 176 070

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 190 399	28 392	339 479	2 558 270
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	302 500	302 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
Akkumulerte avskrivninger. pr 1/1	1 383 564	26 002	275 015	1 684 581
+ Ordinære avskrivninger	53 980	1 190	18 670	73 840
- Tilbakeført avskrivning	0	0	261 830	261 830
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 437 544	27 192	31 855	1 496 591
Balanseført verdi pr 31/12	752 855	1 200	5 124	759 179
Prosentstørrelse for ord.avskr	4-10	20-20	20-20	



Enghaven Barnehage AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	128 127
+ Permanente og andre forskjeller	16 434
+ Endring i midlertidige forskjeller	-14 862
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	129 698
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	129 698
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22%

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 540	-29 402
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 391 891	1 521 589
= Grunnlag utsatt skatt	-1 406 431	-1 550 991
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 406 431	1 550 991
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 406 431	1 550 991
Utsatt skattefordel	309 414	341 218
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 406 431	1 550 991
Ikke bokført utsatt skattefordel	309 414	341 218
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Enghaven Barnehage AS

Noter 2021

Note 4 - Fremføring av udekket tap og fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 200	-1 367 125	-1 266 925
Tilført fra årsresultat		128 127	128 127
Pr 31.12.	100 200	-1 238 998	-1 138 798

Aksjekapitalen er på kr. 100 200 og består av 1 002 aksjer à kr 100. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Sivertsen	602	602 000	60%	60%
Christoffer Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Kim Roger Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Sum	1 002	1 002 000	100%	100%

Fortsatt drift:

Som det fremgår av årsregnskapet er selskapets stilling fortsatt ikke tilfredsstillende. Aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i hovedsak tidligere års underskudd. Etter styrets oppfatning er grunnlag for fortsatt drift tilstede. Barnehagen er avhengig av kommunalt tilskudd. Eventuelle endringer i tildeling av tilskudd vil påvirke selskapets inntjening og fremtidige økonomiske stilling. I 2015 og 2016 hadde selskapet bedret inntjeningen med å øke antall barn. 2017 ble et dårlig år, men selskapet fikk en bedring i 2018-2021. Barnehagen satser på flere barn i 2022, samt redusere noe på kostnader inkl lønn, noe som vil resultere i økt inntjening.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Bokførte verdier av pantstilte eiendeler	2021	2020
Bygninger og tekniske installasjoner	752 855	806 835

Langsiktig gjeld med forfall etter 31.12.26 utgjør kr. 1 141 024.

Pantstillelser og lignende	2021	2020
Gjeld sikret ved pant	1 926 967	1 972 521

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

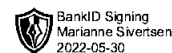
Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekksmidler	36 999	48 936

Dette er ikke nok til å dekke selskapets forpliktelser pr. 31.12.21, men ekstra midler er tilført skattetrekkskontoen i januar 2022.



Enghaven Barnehage AS

Noter 2021



Enghaven Barnehage AS

Org.nr 983422306

Årsregnskap 2021

Utarbeidet av:

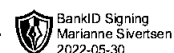
SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

Sparebank 1 Sr-Bank Forretningspartner A
Autorisert regnskapsførerselskap
Grenseveien 21, 4313 SANDNES
www.srregnskap.no - post@srregnskap.no





Enghaven Barnehage AS

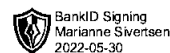


Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		593 518	595 172
Annen driftsinntekt		3 730 964	3 326 133
Sum driftsinntekter		4 324 482	3 921 305
Driftskostnader			
Varekostnad		80 794	69 474
Lønnskostnad	1	3 485 773	3 176 070
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 840	87 390
Annen driftskostnad		488 748	480 585
Sum driftskostnader		4 129 156	3 813 519
DRIFTSRESULTAT		195 326	107 786
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	86
Annen finansinntekt		0	226
Sum finansinntekter		0	312
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		67 199	77 068
Sum finanskostnader		67 199	77 068
NETTO FINANSPOSTER		(67 199)	(76 756)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		128 127	31 030
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		128 127	31 030
ÅRSRESULTAT		128 127	31 030
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	128 127	31 030
SUM OVERF. OG DISP.		128 127	31 030



Enghaven Barnehage AS

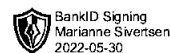


Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	967 229	1 021 209
Maskiner og anlegg	2,5	1 200	2 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	5 124	64 464
Sum varige driftsmidler		973 553	1 088 063
SUM ANLEGGSMIDLER		973 553	1 088 063
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		12 730	11 482
Andre kortsiktige fordringer		260 875	117 426
Sum fordringer		273 605	128 908
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	37 003	49 419
SUM OMLØPSMIDLER		310 608	178 326
SUM EIENDELER		1 284 161	1 266 389



Enghaven Barnehage AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 200	100 200
Sum innskutt egenkapital		100 200	100 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 238 998)	(1 367 125)
Sum opptjent egenkapital		(1 238 998)	(1 367 125)
SUM EGENKAPITAL		(1 138 798)	(1 266 925)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 926 968	1 972 522
Sum annen langsiktig gjeld		1 926 968	1 972 522
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 926 968	1 972 522
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 438	100 989
Leverandørgjeld		37 171	31 992
Skyldig offentlige avgifter		72 779	92 312
Annen kortsiktig gjeld		384 603	335 499
SUM KORTSIKTIG GJELD		495 991	560 792
SUM GJELD		2 422 959	2 533 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 284 161	1 266 389

Arendal, den 25. mai 2022

Marianne Sivertsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

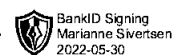
Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet er videre klar over at pågående coronapandemi kan gi driftsmessige og økonomiske utfordringer for selskapet i 2021, og er bevisste på å tilpasse seg forholdene. Styret mener at selskapet har de nødvendige ressursene i form av finansiering og likviditet for å klare seg gjennom utfordringene. Ledelsen følger tett opp utviklingen, og vurderer både nåværende og potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Det er imidlertid ikke implementert spesielle kostnadsreduserende tiltak på tidspunkt for avleggelse av regnskapet. Selskapet følger løpende nasjonale myndigheters retningslinjer. Stor usikkerhet på tidspunkt for regnskapsavleggelse gjør at ledelsen ikke finner det mulig å estimere de finansielle konsekvensene av hendelsen.



Enghaven Barnehage AS



Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 972 688	2 711 687
Arbeidsgiveravgift	433 470	390 929
Pensjonskostnader	43 160	39 262
Andre lønnsrelaterte ytelser	36 455	34 192
Totalt	3 485 773	3 176 070

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 190 399	28 392	339 479	2 558 270
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	302 500	302 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 190 399	28 392	36 979	2 255 770
Akkumulerte avskrivninger. pr 1/1	1 383 564	26 002	275 015	1 684 581
+ Ordinære avskrivninger	53 980	1 190	18 670	73 840
- Tilbakeført avskrivning	0	0	261 830	261 830
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 437 544	27 192	31 855	1 496 591
Balanseført verdi pr 31/12	752 855	1 200	5 124	759 179
Prosentstatts for ord.avskr	4-10	20-20	20-20	



Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	128 127
+ Permanente og andre forskjeller	16 434
+ Endring i midlertidige forskjeller	-14 862
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	129 698
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	129 698
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22%

Betalbar skatt i balansen består av

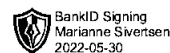
Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-14 540	-29 402
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 391 891	1 521 589
= Grunnlag utsatt skatt	-1 406 431	-1 550 991
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 406 431	1 550 991
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 406 431	1 550 991
Utsatt skattefordel	309 414	341 218
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 406 431	1 550 991
Ikke bokført utsatt skattefordel	309 414	341 218
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Enghaven Barnehage AS



Noter 2021

Note 4 - Fremføring av udekket tap og fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 200	-1 367 125	-1 266 925
Tilført fra årsresultat		128 127	128 127
Pr 31.12.	100 200	-1 238 998	-1 138 798

Aksjekapitalen er på kr. 100 200 og består av 1 002 aksjer à kr 100. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.:

	Antall aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Sivertsen	602	602 000	60%	60%
Christoffer Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Kim Roger Sivertsen	200	200 000	20%	20%
Sum	1 002	1 002 000	100%	100%

Fortsatt drift:

Som det fremgår av årsregnskapet er selskapets stilling fortsatt ikke tilfredsstillende. Aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i hovedsak tidligere års underskudd. Etter styrets oppfatning er grunnlag for fortsatt drift tilstede. Barnehagen er avhengig av kommunalt tilskudd. Eventuelle endringer i tildeling av tilskudd vil påvirke selskapets inntjening og fremtidige økonomiske stilling. I 2015 og 2016 hadde selskapet bedret inntjeningen med å øke antall barn. 2017 ble et dårlig år, men selskapet fikk en bedring i 2018-2021. Barnehagen satser på flere barn i 2022, samt redusere noe på kostnader inkl lønn, noe som vil resultere i økt inntjening.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner og pantstillelser

Bokførte verdier av pantstilte eiendeler	2021	2020
Bygninger og tekniske installasjoner	752 855	806 835

Langsiktig gjeld med forfall etter 31.12.26 utgjør kr. 1 141 024.

Pantstillelser og lignende	2021	2020
Gjeld sikret ved pant	1 926 967	1 972 521

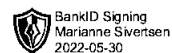
Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Skattetrekksmidler	36 999	48 936

Dette er ikke nok til å dekke selskapets forpliktelser pr. 31.12.21, men ekstra midler er tilført skattetrekkkontoen i januar 2022.



Enghaven Barnehage AS



Noter 2021

Noter for Enghaven Barnehage AS

Organisasjonsnr. 983422306