



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 996 176 150 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | NORLIGHTS MONTESSORIBARNEHAGE DRAMMEN AS |
| Forretningsadresse: | Christoffer Knudsens gate 35 3023 DRAMMEN |

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: | Fatih Mehmet Deveci |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 06.06.2022 |

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 819 094 | 741 028 |
| Annen driftsinntekt | | 6 921 683 | 6 654 678 |
| Sum inntekter | | 7 740 777 | 7 395 706 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 173 979 | 112 130 |
| Lønnskostnad | 1,2 | 5 565 162 | 4 645 437 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 49 396 | 206 080 |
| Annen driftskostnad | | 2 534 740 | 1 878 701 |
| Sum kostnader | | 8 323 277 | 6 842 349 |
| Driftsresultat | | -582 500 | 553 357 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 811 | 506 |
| Annen finansinntekt | | 181 | 420 |
| Sum finansinntekter | | 992 | 926 |
| Annen rentekostnad | | 4 570 | 1 770 |
| Annen finanskostnad | | | 4 |
| Sum finanskostnader | | 4 570 | 1 774 |
| Netto finans | | -3 578 | -848 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -586 078 | 552 510 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 44 090 | 121 552 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -630 168 | 430 958 |
| Årsresultat | | -630 168 | 430 958 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -630 168 | 430 958 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | -630 168 | 430 958 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -630 168 | 430 958 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 44 090 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 44 090 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 15 056 | 64 453 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 056 | 64 453 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 218 056 | 1 471 543 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 243 033 | 300 564 |
| Sum fordringer | | 243 033 | 300 564 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 589 254 | 663 617 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 589 254 | 663 617 |
| Sum omløpsmidler | | 832 287 | 964 181 |
| SUM EIENDELER | | 2 050 343 | 2 435 724 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 5,7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 8 733 | 8 733 |
| Sum innskutt egenkapital | | 108 733 | 108 733 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 761 122 | 1 391 290 |
| Sum opptjent egenkapital | | 761 122 | 1 391 290 |
| Sum egenkapital | | 869 855 | 1 500 023 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 265 035 | 31 432 |
| Betalbar skatt | | | 116 035 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 329 465 | 265 132 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 585 991 | 523 102 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 180 491 | 935 700 |
| Sum gjeld | | 1 180 491 | 935 700 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 050 346 | 2 435 724 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 521306

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 176 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORLIGHTS MONTESSORIBARNEHAGE
DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Christoffer Knudsens gate 35
3023 DRAMMEN

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: Fatih Mehmet Deveci
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.06.2022

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: 996 176 150
NORLIGHTS MONTESSORIBARNEHAGE
DRAMMEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 819 094 | 741 028 |
| Annen driftsinntekt | | 6 921 683 | 6 654 678 |
| Sum inntekter | | 7 740 777 | 7 395 706 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 173 979 | 112 130 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 5 565 162 | 4 645 437 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 49 396 | 206 080 |
| Annen driftskostnad | | 2 534 740 | 1 878 701 |
| Sum kostnader | | 8 323 277 | 6 842 349 |
| Driftsresultat | | -582 500 | 553 357 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 811 | 506 |
| Annen finansinntekt | | 181 | 420 |
| Sum finansinntekter | | 992 | 926 |
| Annen rentekostnad | | 4 570 | 1 770 |
| Annen finanskostnad | | | 4 |
| Sum finanskostnader | | 4 570 | 1 774 |
| Netto finans | | -3 578 | -848 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 44 090 | 121 552 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -630 168 | 430 958 |
| Årsresultat | | -630 168 | 430 958 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -630 168 | 430 958 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | -630 168 | 430 958 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -630 168 | 430 958 |



Organisasjonsnr: 996 176 150
NORLIGHTS MONTESSORIBARNEHAGE
DRAMMEN AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 44 090 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 44 090 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 15 056 | 64 453 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 056 | 64 453 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 218 056 | 1 471 543 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 243 033 | 300 564 |
| Sum fordringer | | 243 033 | 300 564 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 589 254 | 663 617 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 589 254 | 663 617 |
| Sum omløpsmidler | | 832 287 | 964 181 |
| SUM EIENDELER | | 2 050 343 | 2 435 724 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 8 733 | 8 733 |
| Sum innskutt egenkapital | | 108 733 | 108 733 |



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 761 122 | 1 391 290 |
| Sum opptjent egenkapital | | 761 122 | 1 391 290 |
| Sum egenkapital | | 869 855 | 1 500 023 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 265 035 | 31 432 |
| Betalbar skatt | | | 116 035 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 329 465 | 265 132 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 585 991 | 523 102 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 180 491 | 935 700 |
| Sum gjeld | | 1 180 491 | 935 700 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 050 346 | 2 435 724 |



Organisasjonsnr: 996 176 150
NORLIGHTS MONTESSORIBARNEHAGE
DRAMMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

| <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



Til generalforsamlingen i Norlights Montessoribarnehage Drammen AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Norlights Montessoribarnehage Drammen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 630 168. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisorkollegiet

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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 6. juni 2022
Revisorkollegiet AS

Gro Dahl Larsen
Statsautorisert revisor

Pemso Dokumentnøkkel:ST4EU-AT64B-VQIZ6-ZS7LU-M4XMD-AGG77



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gro Dahl Larsen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5993-4-3246099

IP: 79.161.xxx.xxx

2022-06-16 14:25:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ST4EU-AT64B-VQIZ6-ZS7LU-M4XMD-AGGP7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 819 094 | 741 028 |
| Kommunalt tilskudd | | 6 921 683 | 6 654 679 |
| Sum driftsinntekter | | 7 740 777 | 7 395 706 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 173 979 | 112 130 |
| Lønnskostnad | 1,2 | 5 565 162 | 4 645 437 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 49 396 | 206 080 |
| Annen driftskostnad | | 2 534 740 | 1 878 701 |
| Sum driftskostnader | | 8 323 277 | 6 842 349 |
| DRIFTSRESULTAT | | (582 500) | 553 357 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 811 | 506 |
| Annen finansinntekt | | 181 | 420 |
| Sum finansinntekter | | 992 | 926 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 4 570 | 1 770 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 4 |
| Sum finanskostnader | | 4 570 | 1 774 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (3 578) | (848) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (586 078) | 552 510 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 44 090 | 121 552 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (630 168) | 430 958 |
| ÅRSRESULTAT | | (630 168) | 430 958 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | (630 168) | 430 958 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (630 168) | 430 958 |

T.L.A.H



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 0 | 44 090 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 44 090 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 15 056 | 64 453 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 056 | 64 453 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 203 000 | 1 363 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 1 218 056 | 1 471 543 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 243 033 | 300 564 |
| Sum fordringer | | 243 033 | 300 564 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 589 254 | 663 617 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 832 287 | 964 181 |
| SUM EIENDELER | | 2 050 343 | 2 435 724 |

T.L.A.H



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS


Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 5 | 8 733 | 8 733 |
| Sum innskutt egenkapital | | 108 733 | 108 733 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 761 122 | 1 391 290 |
| Sum opptjent egenkapital | | 761 122 | 1 391 290 |
| SUM EGENKAPITAL | | 869 855 | 1 500 023 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 265 035 | 31 432 |
| Betalbar skatt | | 0 | 116 035 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 329 465 | 265 132 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 585 991 | 523 102 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 180 491 | 935 700 |
| SUM GJELD | | 1 180 491 | 935 700 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 050 346 | 2 435 724 |

Drammen, 6. juni 2022


Fatih Mehmet Deveci
Styrets leder


Tone Laila Aas Hansen
Daglig leder


Ingunn Kacar
Styremedlem



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

a) Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter. Tilskudd inntektsføres når kravene oppstår og periodiseres i henhold til perioden tilskuddet gjelder for.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

d) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) 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.

T.L.A.H



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 593 517 | 3 789 061 |
| Arbeidsgiveravgift | 648 983 | 525 566 |
| Pensjonskostnader | 24 858 | 91 117 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 297 804 | 239 694 |
| Totalt | 5 565 162 | 4 645 438 |

Antall årsverk i regnskapsåret er ca. 11.

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

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeier mv

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, aksjonærer eller nærstående til disse.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Innredning av bygg | Driftsløstøre, inventar mm. | SUM |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 2 003 863 | 618 834 | 2 622 697 |
| + Tilgang | - | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 2 003 863 | 618 834 | 2 622 697 |
| | | | |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 2 003 863 | 554 381 | 2 558 244 |
| + Ordinære avskrivninger | 0 | 49 396 | 49 396 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 2 003 863 | 603 777 | 2 607 640 |
| | | | |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0 | 15 057 | 15 057 |
| | | | |
| Procentsats for ord. avskr. | 10 % | 20-33,3 % | |

T.L.A.H



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Noter 2021

Note 4 - Skatt

| | |
|--|-----------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2021 |
| Resultat før skattekostnader | -586 078 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -141 221 |
| Inntekt | -727 299 |

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2021 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| + endring i utsatt skattefordel | 44 090 |
| = Ordinær skattekostnad | 44 090 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -59 189 | -200 410 |
| - Fremførbart skattemessig underskudd | 727 299 | 0 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 786 488 | 200 410 |
| Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt | 786 488 | 0 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 0 | -200 410 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 0 | 44 090 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til GRS for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen EK/ udekket tap | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 8 733 | 1 391 290 | 1 500 023 |
| -Til årets resultat | | | -630 168 | -630 168 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 8 733 | 761 122 | 869 855 |

T.L.A.H



Norlights Montessoribarnehage Drammen AS

Noter 2021

Note 6 - Fordringer og gjeld

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer med forfall senere enn 1 år | 1 203 000 | 1 363 000 |
| Andel langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 0 | 0 |

Fordringer på konsernselskap.

Selskapet hadde pr. 31.12.21 en fordring på morselskapet Norlights Education AS på kr. 753 000 og søsterselskapet Norlights Montessoriskole Drammen AS på kr. 450 000.

| Pantsettelse | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------|------|
| Gjeld sikret med pant | 0 | 0 |

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel i % |
|------------------------|---------------|---------------|
| Norlights Education AS | 600 | 60% |
| Ahmet Ipek | 100 | 10% |
| Fahri Sahin Koyuncu | 100 | 10% |
| Cuma Taymur | 100 | 10% |
| Mustafa Ocak | 100 | 10% |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Fatih Mehmet Deveci (Styrets leder) eier indirekte 40% av aksjene i selskapet gjennom eierskap i morselskapet Norlights Education AS hvor han eier 66,6%.

T.L.A.H