



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 910 313  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOKOLLEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Mokollveien 30  
3226 SANDEFJORD

### 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: Espen Erlandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2022

### 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, 05.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 079 525	10 514 118
Annen driftsinntekt		458 257	182 676
<b>Sum inntekter</b>	2	<b>11 537 782</b>	<b>10 696 794</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	9 000 971	8 266 865
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	37 773	110 101
Annen driftskostnad	2,5,6,7	2 473 333	2 330 611
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 512 077</b>	<b>10 707 577</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25 705</b>	<b>-10 784</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		56 455	72
Annen renteinntekt			346
Annen finansinntekt			600
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		1 865	4 728
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>54 591</b>	<b>-3 710</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>80 295</b>	<b>-14 494</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 808	147 582
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		73 487	-162 076
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	8	<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	198 969	236 742
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		900 000	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 098 969	1 136 742
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	222 135	31 972
Andre fordringer	5	2 419 022	2 616 211
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	481 101	448 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 101	448 464
Sum omløpsmidler		3 122 258	3 096 647
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 221 227</b>	<b>4 233 389</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 535 686	2 535 686
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 635 686</b>	<b>2 635 686</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-1 324 502	-1 397 989
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 324 502</b>	<b>-1 397 989</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>1 311 184</b>	<b>1 237 697</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		486 723	760 847
Betalbar skatt	4	9 933	
Skyldige offentlige avgifter		604 353	453 713
Annen kortsiktig gjeld		1 809 034	1 781 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 221 227</b>	<b>4 233 389</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 906270

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 910 313  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOKOLLEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Møkkollveien 30  
3226 SANDEFJORD

#### 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: Espen Erlandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2022

#### 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, 29.08.2022



Organisasjonsnr: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 079 525	10 514 118
Annen driftsinntekt		458 257	182 676
<b>Sum inntekter</b>	<b>2</b>	<b>11 537 782</b>	<b>10 696 794</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	9 000 971	8 266 865
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	37 773	110 101
Annen driftskostnad	2, 5, 6, 7	2 473 333	2 330 611
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 512 077</b>	<b>10 707 577</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25 705</b>	<b>-10 784</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		56 455	72
Annen renteinntekt			346
Annen finansinntekt			600
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		1 865	4 728
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>54 591</b>	<b>-3 710</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	80 295	-14 494
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	<b>4</b>	<b>6 808</b>	<b>147 582</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		73 487	-162 076
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>8</b>	<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>



Organisasjonsnr: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	198 969	236 742
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		900 000	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 098 969	1 136 742
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	222 135	31 972
Andre fordringer	5	2 419 022	2 616 211
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	481 101	448 464
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		481 101	448 464
Sum omløpsmidler		3 122 258	3 096 647
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 221 227</b>	<b>4 233 389</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 535 686	2 535 686
Sum innskutt egenkapital		2 635 686	2 635 686



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-1 324 502	-1 397 989
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 324 502</b>	<b>-1 397 989</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1 311 184</b>	<b>1 237 697</b>
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		486 723	760 847
Betalbar skatt	4	9 933	
Skyldige offentlige avgifter		604 353	453 713
Annen kortsiktig gjeld		1 809 034	1 781 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 221 227</b>	<b>4 233 389</b>



Organisasjonsnr: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Salgsinntekter/offentlige tilskudd Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andel av salgsinntekter som knytter seg til fremtidig serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Tilskudd mottatt fra staten og kommune resultat føres i den perioden tilskuddet er gitt for. Mottatt tilskudd inntektsføres brutto, og skal dekke antatt subsidiering av foreldrebetaling for barnehageplass. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Skatter Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Pensjoner Selskapet har en kollektiv pensjonsordninger som omfatter i alt 18 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringselskap. Selskapet har unnlatt å balanseføre forsikrede pensjonsforpliktelser i tråd med valgadgangen for små foretak i Regnskapsloven. Alle innbetalinger til ordningen anses som periodens pensjonskostnad.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

5

**Antall årsverk i regnskapsåret**



23.00

**Note**  
5

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7215096.00	7160940.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1209583.00	989130.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	576292.00	116795.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9000971.00	8266865.00

### Mer om årsverk og lønn

Daglig leder har en fordring på selskapet på kr. 84 328. Renter er ikke beregnet for 2021.

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>





Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Kjersti Øyslebø Brataas  
Trygve Plener  
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i Mokollen Barnehage AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert Mokollen Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 73 487. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2021, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet "*Grunnlag for konklusjon med forbehold*", avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapets konsernfordringer på kr 2 989 452 har svekket selskapet sin likviditet. Søsterselskapene Step Prosjektutvikling AS og Mokollen Eiendom AS har fordringer på henholdsvis kr 1 642 865 og kr 1 213 892. Det er tvil rundt selskapenes mulighet til å innfri fordringene, da de er avhengig av å realisere sine prosjekter. Hvis disse fordringene ikke kan innfris, vil selskapets egenkapital være tapt.

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 med forbehold.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder 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 regnskapskikk 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.



## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

## *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.

Horten, 19.08.2022

BDT VIKEN REVISJON AS

Svein Brataas

Statsautorisert revisor



## **Mokollen Barnehage AS**

Organisasjonsnummer: 966 910 313



# **ÅRSOPPGJØR 2021**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning

# **AIDER**

*Dokumentet er elektronisk signert*



**Mokollen Barnehage AS**

**Resultatregnskap**

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Driftsinntekter		11 079 525	10 514 118
Andre driftsinntekter		458 257	182 676
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2</b>	<b>11 537 782</b>	<b>10 696 794</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnader	5	9 000 971	8 266 865
Avskrivning varige driftsmidler	3	37 773	110 101
Annen driftskostnad	2,5,6,7	2 473 333	2 330 611
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 512 077</b>	<b>10 707 577</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25 705</b>	<b>-10 784</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>			
Annen renteinntekt		56 455	72
Renteinntekt bank		0	346
Annen finansinntekt,renter o.l.		0	600
Annen rentekostnad		1 865	4 728
<b>Resultat av finansielle poster</b>		<b>54 591</b>	<b>-3 710</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>4</b>	<b>80 295</b>	<b>-14 494</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 808	147 582
<b>Årsresultat</b>		<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>
<b>DISPONERING AV ÅRSRESULTAT</b>			
Overføring annen egenkapital		73 487	-162 076
<b>Sum disponert</b>	<b>8</b>	<b>73 487</b>	<b>-162 076</b>

Årsoppgjør 2021

Organisasjonsnr.:966910313

Dokumentet er elektronisk signert



**Mokollen Barnehage AS**

**Balanse**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Bygninger og annen fast eiendom	3	198 969	236 742
Andre langsiktige fordringer		900 000	900 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>1 098 969</u></b>	<b><u>1 136 742</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kundefordringer	6	222 135	31 972
Andre fordringer	5	2 419 022	2 616 211
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	481 101	448 464
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>3 122 258</u></b>	<b><u>3 096 647</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>4 221 227</u></b>	<b><u>4 233 389</u></b>

**Årsoppgjør 2021**

**Organisasjonsnr.: 966910313**

*Dokumentet er elektronisk signert*



## Mokollen Barnehage AS

<b>Balanse</b>			
	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Aksjekapital	8,9	100 000	100 000
Arnen innskutt egenkapital		2 535 686	2 535 686
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 635 686</b>	<b>2 635 686</b>
Arnen egenkapital		-1 324 502	-1 397 989
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 324 502</b>	<b>-1 397 989</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>1 311 184</b>	<b>1 237 697</b>
<b>GJELD</b>			
Leverandørgjeld		486 723	760 847
Betalbar skatt	4	9 933	0
Skyldige offentlige avgifter		604 353	453 713
Arnen kortsiktig gjeld		1 809 034	1 781 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 910 043</b>	<b>2 995 692</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 221 227</b>	<b>4 233 389</b>

Sandefjord, 18.08.2022  
Styret for Mokollen Barnehage AS

Espen Erlandsen  
Styrets leder/Daglig leder

<b>Årsoppgjør 2021</b>	<b>Organisasjonsnr.:966910313</b>
------------------------	-----------------------------------

Dokumentet er elektronisk signert



## Mokollen Barnehage AS



### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Salgsinntekter/offentlige tilskudd

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andel av salgsinntekter som knytter seg til fremtidig serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

Tilskudd mottatt fra staten og kommune resultat føres i den perioden tilskuddet er gitt for. Mottatt tilskudd inntektsføres brutto, og skal dekke antatt subsidiering av foreldrebetaling for barnehageplass.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

#### Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsordning som omfatter i alt 27 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser.

Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden.

Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Selskapet har unnlatt å balanseføre forsikrede pensjonsforpliktelser i tråd med valgadgangen for små foretak i Regnskapsloven. Alle innbetalinger til ordningen anses som periodens pensjonskostnad.

Organisasjonsnr. 966 910 313

Dokumentet er elektronisk signert



## Mokollen Barnehage AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

#### Note 2 Driftinntekter og matpenger

Driftsinntekter fordeler seg som følger:

Offentlige tilskudd :	9 098 694
Foreldrebetaling	2 144 298
Søskenmoderasjon	294 790
<b>Totalt</b>	<b>11 537 782</b>

Det er knyttet tilbakebetalingsvilkår til mottatt offentlig tilskudd gjennom årlig avstemming av tilskuddsgrunnlag og innrapportert faktisk antall plasser. Det er ikke avsetning for 2021.

Matpenger:

Matpenger fra foreldre	283 465
Matkostnad	300 211

#### Note 3 Varige driftsmidler

	Tilbygg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 238 571	1 238 571
Tilgang i året	0	0
Avgang kostpris		0
Akk. ord. avskr.	1 039 602	1 039 602
Bokført verdi 31.12.	198 969	198 969
Skattemessig verdi 31.12.	198 969	198 969
Midlertidige forskjeller	0	0
Avskr. sats %	10 %	
Årets ordn. avskrivn.	37 773	37 773
- Årets salgsgvinst		0
+ Årets tap		0
Netto resultatført	37 773	37 773
Årets sk. messig avskrivn.	37 773	37 773
Endring midlertidige forskjeller	0	0

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomiske levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært avskrevet over antatt økonomisk levetid.

#### Note 4 Skatt

Skattegrunnlaget	2021	2020
Resultat før skattekostnad	80 295	-14 494
Permanente forskjeller	0	635 976
Skattefradrag for underskudd	0	14 204
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Udekket tap</b>	<b>-35 143</b>	<b>-670 829</b>
<b>Skattegrunnlag</b>	<b>45 152</b>	<b>-35 143</b>

  

Skattekostnad Resultatregnskap	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	9 933	0
Endring tidligere avsatt skatt	-3 125	0
<b>Endring utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>147 582</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>6 808</b>	<b>147 582</b>

Organisasjonsnr. 966 910 313

Dokumentet er elektronisk signert



## Mokollen Barnehage AS

**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET**

Skattekostnad i balansen	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	9 933	0
Skatt på Konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i Balansen	9 933	0

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.20	31.12.21	Endring
Varige driftsmidler	0	0	0
Fordringsreserve	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til framføring	-35 143	0	35 143
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-35 143	0	-35 143
Utsatt skatt 22%	0	0	0
Forskjeller som ikke inngår i ber. av utsatt skatt	35 143	0	35 143
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel 22%	0	0	0

**Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.**

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 215 096	7 171 605
Folketrygd	1 209 583	989 130
Pensjonskostnader	544 306	75 116
Andre lønnskostnader , herunder sosiale kostnader	31 986	31 014
Sum	9 000 971	8 266 865

Gjennomsnittlig antall ansatte : 23 18

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2021	2020
------------------------------------	-----------	------	------

**Daglig leder**

Lønn styrets- og daglig leder		459 938	473 990
Andre oppgavepliktige godtgjørelser		511	511

Daglig leder og har fordring på selskapet med kr.84.328. Renter er ikke beregnet for 2021.

Utover fordringer knyttet til mottatte konsernbidrag på totalt 2.535.686 er det gitt netto lån til selskaper med totalt kr. 1.956.757,-. Lånene renteberegnes med 3 prosent, og kr.742.865,- av lånet er sikret med pant i eiendom.

Det er ikke inngått avtale om spesielle forpliktelser til å gi særskilt vederlag ved opphør av stillingen som daglig leder/styrets leder.

**Note 6 Kundefordringer**

Det er ikke foretatt avsetning til forventet tap på fordringer .  
Det er ikke foretatt skattemessige avsetning på kundefordringer.

Tap på fordringer i resultatregnskapet fremkommer som følger:	2021	2020
Årets utgiftsførte tap	0	0
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	0

Organisasjonsnr. 966 910 313

Dokumentet er elektronisk signert



## Mokollen Barnehage AS

### NOTISER TIL ÅRSREGNSKAPET

#### Note 7 Leasing-/leieavtaler

Lokalleie pr. år: 970 937

#### Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egen- kapital	Sum
Pr 31.12.20	100 000	1 137 697	1 237 697
Årets resultat		73 487	73 487
Utbytte		0	0
Konsernbidrag		0	0
Pr 31.12.21	100 000	1 211 184	1 311 184

#### Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Mosjøen Prosjekt AS	100 %
Aksjekapital:	100 stk a' 1 000 kr 100 000

#### Note 10 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	357 670	273 254
Limit Kassekreditt	100 000	100 000
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0

#### Note 11 Pensjoner

##### Kollektiv pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelse for samtlige ansatte er dekket ved en kollektiv pensjonsforpliktelse som omfatter alle ansatte. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Denne avtalen opphørte 31.01.2020. Totale pensjonmidler 31.12.2019 var 3.323.081,-.

Selskapet gikk over til tjenstepensjon (hybrid) avtale fra 01.02.2020.

##### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ovennevnte ordning tilfredsstiller kravene i den lov.

Organisasjonsnr. 966 910 313

Dokumentet er elektronisk signert



## Årsoppgjør 2021

Name

**Erlandsen, Espen**

Date

**2022-08-18**

Identification

 **Erlandsen, Espen**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))