



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 961 764
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEILDUKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilduksgata 32
0553 OSLO

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: Helle Tidemandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

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, 19.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		9 115 629	8 751 711
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		1 942 895	1 702 377
Sum inntekter		11 058 524	10 454 088
Kostnader			
Matutgifter barn-medisin/lege		255 469	194 341
Lønnskostnad	2	8 849 965	8 585 243
Avskrivning på driftsmidler	3	243 800	224 595
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 527 992	1 334 913
Sum kostnader		10 877 227	10 339 092
Driftsresultat		181 297	114 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 936	10 017
Sum finansinntekter		3 936	10 017
Annen rentekostnad		30	
Sum finanskostnader		30	
Netto finans		3 906	10 017
Ordinært resultat før skattekostnad		185 203	125 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 203	125 013
Årsresultat		185 203	125 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		185 203	125 013
Totalresultat		185 203	125 013
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		185 203	125 013



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		185 203	125 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 703 117	1 845 717
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	733 611	463 533
Sum varige driftsmidler	3	2 436 727	2 309 249
Sum anleggsmidler		2 436 727	2 309 249
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			3 970
Andre kortsiktige fordringer	4	335 068	300 756
Sum fordringer		335 068	304 726
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 421 792	3 187 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 792	3 187 454
Sum omløpsmidler		3 756 860	3 492 180
SUM EIENDELER		6 193 588	5 801 429
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		216 750	221 000
Sum innskutt egenkapital		216 750	221 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		4 378 474	4 193 271
Sum opptjent egenkapital		4 378 474	4 193 271
Sum egenkapital	5	4 595 224	4 414 271
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 142	96 885
Skyldig offentlige avgifter		637 382	526 045
Annen kortsiktig gjeld	6	794 840	764 228
Sum kortsiktig gjeld		1 598 364	1 387 158
Sum gjeld		1 598 364	1 387 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 193 588	5 801 429



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 201245

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 961 764
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SEILDUKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilduksgata 32
0553 OSLO

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: Helle Tidemandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

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, 04.05.2022



Organisasjonsnr: 947 961 764
SEILDUKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		9 115 629	8 751 711
Foreldrebetaling og andre driftsinntekter		1 942 895	1 702 377
Sum inntekter		11 058 524	10 454 088
Kostnader			
Matutgifter barn-medisin/lege		255 469	194 341
Lønnskostnad	2	8 849 965	8 585 243
Avskrivning på driftsmidler	3	243 800	224 595
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 527 992	1 334 913
Sum kostnader		10 877 227	10 339 092
Driftsresultat		181 297	114 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 936	10 017
Sum finansinntekter		3 936	10 017
Annen rentekostnad		30	
Sum finanskostnader		30	
Netto finans		3 906	10 017
Ordinært resultat før skattekostnad		185 203	125 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 203	125 013
Årsresultat		185 203	125 013
Årsresultat etter minoritetsinteresser		185 203	125 013
Totalresultat		185 203	125 013
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		185 203	125 013
Overført fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		185 203	125 013





Organisasjonsnr: 947 961 764
SEILDUKEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 703 117	1 845 717
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	733 611	463 533
Sum varige driftsmidler	3	2 436 727	2 309 249

Sum anleggsmidler		2 436 727	2 309 249
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			3 970
Andre kortsiktige fordringer	4	335 068	300 756
Sum fordringer		335 068	304 726

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 421 792	3 187 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 421 792	3 187 454

Sum omløpsmidler		3 756 860	3 492 180
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 193 588	5 801 429
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		216 750	221 000
Sum innskutt egenkapital		216 750	221 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 378 474	4 193 271
Sum opptjent egenkapital		4 378 474	4 193 271

Sum egenkapital	5	4 595 224	4 414 271
------------------------	----------	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	166 142	96 885
Skyldig offentlige avgifter	637 382	526 045
Annen kortsiktig gjeld	794 840	764 228
Sum kortsiktig gjeld	1 598 364	1 387 158
Sum gjeld	1 598 364	1 387 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 193 588	5 801 429



Seilduken barnehage 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.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	6 932 499	6 678 906
Arbeidsgiveravgift	1 101 475	983 511
Annen oppgavepliktige ytelser	12 062	12 111
Pensjonsforsikring	529 354	770 966
Andre personalkostnader	274 576	139 748
Sum lønns - og personalkostnader	8 849 965	8 585 243

Selskapet har i 2021 sysselsatt **14,85** årsverk.



Seilduken barnehage SA Noter til årsregnskapet 2021

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	2 392 613	1 520 419	3 913 032
Tilgang kjøpte driftsmidler		371 278	371 278
Anskaffelseskost 31.12.21	2 392 613	1 891 697	4 284 310
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	689 500	1 158 085	1 847 585
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	689 500	1 158 085	1 847 585
Bokført verdi 31.12.21	1 703 113	733 612	2 436 725
Årets ordinære avskrivninger	142 600	101 200	243 800
Økonomisk levetid	10-20 år	5-10 år	

Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Krav på refusjoner	123 387
Forskuddsbetalte kostnader	136 538
Til gode merverdiavgift	75 143
Andre kortsiktige fordringer	0
Sum andre kortsiktige fordringer	335 068

Note 5 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.2021	221 000	4 193 271	4 414 271
+/- endring andelskapital	-4 250		-4 250
Årets overskudd		185 203	185 203
Egenkapital 31.12.2021	216 750	4 378 474	4 595 224

Innskudd andelskapital utgjør kr. 216 750 fordelt på 51 andeler. Andels-innskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



Seilduken barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Påløpte kostnader	26 525
Skyldig feriepenger	740 783
Forskudd fra kunder	27 532
Sum annen kortsiktig gjeld	794 840



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
6037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Seilduken Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Seilduken Barnehage SAs årsregnskap som 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,
- 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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.

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

- identifiserer og vurderer 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Frimo	Molde	Straume
Bergen	Hammer	Skien	Tromsø
Bodø	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnr: H24MC-L1002-EKYCY-HD6QT-V5HOG-X2216



Uavhengig revisors beretning - Seilduken Barnehage SA

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Bodø, 2. mars 2022
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: H24MC-LT002-EKYCY-HD6QT-V5HOG-X2216



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."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-03-02 15:16:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: H24MC-LT002-EKYCY-HD6QT-V5HOG-X2216

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>