



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49
3611 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Cathrine Tangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		546 117	741 528
Offentlige tilskudd		4 035 835	5 297 802
Sum inntekter		4 581 952	6 039 330
Kostnader			
Mat barn - apotek/lege		30 239	35 924
Lønnskostnad	4	3 871 789	4 657 992
Avskrivning på driftsmidler	2	25 100	34 270
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	934 844	969 153
Sum kostnader		4 861 971	5 697 340
Driftsresultat		-280 020	341 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		866	867
Sum finansinntekter		866	867
Annen rentekostnad		82	83
Sum finanskostnader		82	83
Netto finans		784	784
Ordinært resultat før skattekostnad		-279 236	342 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 236	342 774
Årsresultat		-279 236	342 774
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-279 236	342 774
Totalresultat		-279 236	342 774
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			342 774



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital		-279 236	
Sum overføringer og disponeringer	6	-279 236	342 774



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Ventilasjonsanlegg		109 116	120 416
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		8 849	22 648
Sum varige driftsmidler	2	117 965	143 064
Sum anleggsmidler		117 965	143 064
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 221	12 005
Andre kortsiktige fordringer	3	268 971	402 605
Sum fordringer		286 192	414 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 883 789	1 590 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 789	1 590 056
Sum omløpsmidler		2 169 981	2 004 666
SUM EIENDELER		2 287 946	2 147 730
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		361 810	641 046
Sum opptjent egenkapital		361 810	641 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	6	361 810	641 046
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 729	196 283
Skyldig offentlige avgifter	5	250 118	303 157
Annen kortsiktig gjeld	7	1 624 288	1 007 244
Sum kortsiktig gjeld		1 926 136	1 506 684
Sum gjeld		1 926 136	1 506 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 287 946	2 147 730



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 397343

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 575 312
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 49
3611 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Cathrine Tangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.06.2021



Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - annen inntekt		546 117	741 528
Offentlige tilskudd		4 035 835	5 297 802
Sum inntekter		4 581 952	6 039 330
Kostnader			
Mat barn - apotek/lege		30 239	35 924
Lønnskostnad	4	3 871 789	4 657 992
Avskrivning på driftsmidler	2	25 100	34 270
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	934 844	969 153
Sum kostnader		4 861 971	5 697 340
Driftsresultat		-280 020	341 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		866	867
Sum finansinntekter		866	867
Annen rentekostnad		82	83
Sum finanskostnader		82	83
Netto finans		784	784
Ordinært resultat før skattekostnad		-279 236	342 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 236	342 774
Årsresultat		-279 236	342 774
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-279 236	342 774
Totalresultat		-279 236	342 774
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			342 774
Overført fra annen egenkapital		-279 236	
Sum overføringer og disponeringer	6	-279 236	342 774





Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Ventilasjonsanlegg		109 116	120 416
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		8 849	22 648
Sum varige driftsmidler	2	117 965	143 064

Sum anleggsmidler		117 965	143 064
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		17 221	12 005
Andre kortsiktige fordringer	3	268 971	402 605
Sum fordringer		286 192	414 610

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 883 789	1 590 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 789	1 590 056

Sum omløpsmidler		2 169 981	2 004 666
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 287 946	2 147 730
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		361 810	641 046
Sum opptjent egenkapital		361 810	641 046

Sum egenkapital	6	361 810	641 046
-----------------	---	---------	---------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		51 729	196 283
-----------------	--	--------	---------



Skyldig offentlige avgifter 5	250 118	303 157
Annen kortsiktig gjeld 7	1 624 288	1 007 244
Sum kortsiktig gjeld	1 926 136	1 506 684
Sum gjeld	1 926 136	1 506 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 287 946	2 147 730



Organisasjonsnr: 985 575 312
KONGSBERG MONTESSORI BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	589740.00		535.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.80

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Revisorkollegiet AS

Att: Roger Larsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Kongsberg Montessori Barnehage Sa for året som ble avsluttet den 31. desember 2020. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Vi er sammen med selskapets styre, ansvarlig for at årsregnskapet avlegges i henhold til gjeldende lovregler og god regnskapsskikk

Basert på den kunnskapen vi har bekrefter vi følgende forhold:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle foretatte forretningstransaksjoner er registrert i selskapets regnskap, og vi har etter vår oppfatning oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge. Alt regnskapsmaterieell og kopier av alle referater fra styremøter, generalforsamlinger etc. er gjort tilgjengelig for dem, og så vidt vi vet er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for dem.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er forsvarlig og utgjør ledelsens beste estimat.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Det er ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet uten at dette er tilfredsstillende opplyst i årsregnskapet.

Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

Selskapet har pr. ovennevnte dato:

- Full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
- Ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f. eks. usikre fordringer, ukurante varelager)
- Ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
- Ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
- Ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført

Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-44 til 7-45 gir regnskapet med noter fullstendig opplysninger om alle inngåtte avtaler med daglig leder, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, lån og/eller sikkerhetsstillelser.



Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- Ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- Ledelsen,
- Ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- Andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar. Selskapet har ingen latente gjeldsforpliktelser (herunder pensjonsforpliktelser) utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2020.

Kongsberg, 28.05.2021

Cathrine Tangen
Daglig leder

Audun Solås
Styrets leder

Dokumentet signeres elektronisk



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."

Audun Solås

Styreleder

På vegne av: Kongsberg Montessori Barnehage SA

Serienummer: 9578-5998-4-1035653

IP: 81.167.xxx.xxx

2021-06-02 09:18:19Z



Cathrine Tangen

Daglig leder

På vegne av: Kongsberg Montessori Barnehage SA

Serienummer: 9578-5999-4-889995

IP: 195.139.xxx.xxx

2021-06-03 10:08:56Z



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>

Penneo DokumentInokket: LKTF-SKMLS-ZQGMQ-3ZPLS-E7UVD-F7E2Z



Revisorkollegiet

Til årsmøtet i
Kongsberg Montessori Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING **Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kongsberg Montessori Barnehage SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 279 236. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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





Revisorkollegiet

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Kongsberg, 28. mai 2021
Revisorkollegiet AS

Roger Larsen
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk

Penneo Dokumentnøkkel: CVWPX-FTBBO-EXGIY-ZU3ZF-5KE8E-7X8UQ



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."

Roger Larsen

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: 9578-5997-4-441442

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-06-03 13:14:41Z



Penneo Dokumentnøkkel: CWPX-FTBBO-EXGIY-ZU3ZF-5KE8E-7X8UQ

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>



Årsregnskap 2020

Kongsberg Montessori Barnehage SA

3606 Kongsberg

Org.nr. 985 575 312



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling - annen inntekt		546 117	741 528
Offentlige tilskudd		4 035 835	5 297 802
Sum driftsinntekter		<u>4 581 952</u>	<u>6 039 330</u>
Mat barn - apotek/lege		30 239	35 924
Lønnskostnad	4	3 871 789	4 657 992
Avskrivning på driftsmidler	2	25 100	34 270
Annen driftskostnad	4	934 844	969 153
Sum driftskostnader		<u>4 861 971</u>	<u>5 697 340</u>
Driftsresultat		<u>-280 020</u>	<u>341 990</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		866	867
Annen rentekostnad		82	83
Resultat av finansposter		<u>784</u>	<u>784</u>
Ordinært resultat		<u>-279 236</u>	<u>342 774</u>
Årsresultat		<u>-279 236</u>	<u>342 774</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	342 774
Overført fra annen egenkapital		279 236	0
Sum overføringer	6	<u>-279 236</u>	<u>342 774</u>



Balanse			
Kongsberg Montessori Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Ventilasjonsanlegg		109 116	120 416
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		8 849	22 648
Sum varige driftsmidler	2	<u>117 965</u>	<u>143 064</u>
Sum anleggsmidler		<u>117 965</u>	<u>143 064</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 221	12 005
Andre kortsiktige fordringer	3	<u>268 971</u>	<u>402 605</u>
Sum fordringer		<u>286 192</u>	<u>414 610</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 883 789	1 590 056
Sum omløpsmidler		<u>2 169 981</u>	<u>2 004 666</u>
Sum eiendeler		<u>2 287 946</u>	<u>2 147 730</u>
Kongsberg Montessori Barnehage Sa		Side 3	



Balanse

Kongsberg Montessori Barnehage Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		361 810	641 046
Sum opptjent egenkapital		<u>361 810</u>	<u>641 046</u>
Sum egenkapital	6	<u>361 810</u>	<u>641 046</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 729	196 283
Skyldig offentlige avgifter	5	250 118	303 157
Annen kortsiktig gjeld	7	1 624 288	1 007 244
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 926 136</u>	<u>1 506 684</u>
Sum gjeld		<u>1 926 136</u>	<u>1 506 684</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 287 946</u>	<u>2 147 730</u>

Kongsberg, den / - 2021
Styret i Kongsberg Montessori Barnehage Sa

Jannike Junge Strand
styremedlem

Audun Solås
styreleder

Cathrine Tangen
daglig leder

Adam Skorb
styremedlem



Kongsberg Montessorri Forening SA

Noter til årsregnskapet 2020

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 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	310 339	168 446	478 785
Anskaffelseskost 31.12.20	310 339	168 446	478 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	192 384	168 436	360 820
Bokført verdi 31.12.20	117 955	10	117 965
Årets ordinære avskrivninger	19 600	5 500	25 100

**Kongsberg Montessorri Forening SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	2020
Refusjonskrav	77 564
Mellomregning ansatte	0
Forskuddsbetalte kostnader	56 400
Til gode merverdiavgift	135 007
Sum andre kortsiktige fordringer	268 971

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	2 845 962	3 639 491
Arbeidsgiveravgift	502 348	553 115
Annen oppgavepliktige ytelser	5 529	5 777
Pensjonsforsikring	451 901	364 731
Andre personalkostnader	66 048	94 876
Sum lønns - og personalkostnader	3 871 789	4 657 992

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 589 740**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenstepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **5,80** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 31 660**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 121 653** bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør **kr. 121 589**.

**Kongsberg Montessorri Forening SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 6 Egenkapital**

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	641 046	641 046
Årets resultat	-279 236	-279 236
Egenkapital 31.12.2020	361 810	361 810

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Forskudd fra kunder	31 207
Skyldige feriepenger	351 309
Påløpne kostnader	4 626
Forskuddsbetalt inntekt	626 668
Annen kortsiktig gjeld	610 479
Sum annen kortsiktig gjeld	1 624 288