



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 028
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilmakergata 3
7725 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Trude Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 389 192	10 392 590
Sum inntekter		10 389 192	10 392 590
Kostnader			
Varekostnad		142 873	147 665
Lønnskostnad	2	7 874 056	8 340 076
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	413 300	401 611
Annen driftskostnad		1 001 121	1 041 739
Sum kostnader		9 431 350	9 931 092
Driftsresultat		957 842	461 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		637	847
Sum finansinntekter		637	847
Annen rentekostnad		229 821	188 788
Sum finanskostnader		229 821	188 788
Netto finans		-229 183	-187 941
Ordinært resultat før skattekostnad		728 659	273 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		728 659	273 557
Årsresultat	4	728 659	273 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser		728 659	273 557
Totalresultat		728 659	273 557
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		728 659	273 557
Sum overføringer og disponeringer		728 659	273 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	8 256 576	7 154 021
Maskiner og anlegg	3	234 908	277 508
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	15 092	
Sum varige driftsmidler	3	8 506 576	7 431 529
Sum anleggsmidler		8 506 576	7 431 529
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		57 489	239 319
Fordringer			
Kundefordringer		44 184	51 786
Andre kortsiktige fordringer		858 998	267 513
Sum fordringer		903 182	319 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 554 545	2 695 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 554 545	2 695 396
Sum omløpsmidler		2 515 216	3 254 014
SUM EIENDELER		11 021 792	10 685 543
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 000	1 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 783 129	3 054 471
Sum opptjent egenkapital		3 783 129	3 054 471
Sum egenkapital	4	3 784 129	3 055 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 578 960	5 894 740
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld	5	5 578 960	5 894 740
Sum langsiktig gjeld		5 578 960	5 894 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		345 343	131 906
Skyldig offentlige avgifter		451 359	514 993
Annen kortsiktig gjeld		862 001	1 088 433
Sum kortsiktig gjeld		1 658 703	1 735 333
Sum gjeld		7 237 663	7 630 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 021 792	10 685 543



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 380630

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 028
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Seilmakergata 3
7725 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Trude Lien
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.05.2023



Organisasjonsnr: 989 206 028
STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 389 192	10 392 590
Sum inntekter		10 389 192	10 392 590
Kostnader			
Varekostnad		142 873	147 665
Lønnskostnad	2	7 874 056	8 340 076
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	413 300	401 611
Annen driftskostnad		1 001 121	1 041 739
Sum kostnader		9 431 350	9 931 092
Driftsresultat		957 842	461 498
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		637	847
Sum finansinntekter		637	847
Annen rentekostnad		229 821	188 788
Sum finanskostnader		229 821	188 788
Netto finans		-229 183	-187 941
Ordinært resultat før skattekostnad		728 659	273 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		728 659	273 557
Årsresultat	4	728 659	273 557
Årsresultat etter minoritetsinteresser		728 659	273 557
Totalresultat		728 659	273 557
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		728 659	273 557
Sum overføringer og disponeringer		728 659	273 557



Organisasjonsnr: 989 206 028
STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	8 256 576	7 154 021
Maskiner og anlegg	3	234 908	277 508
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	15 092	
Sum varige driftsmidler	3	8 506 576	7 431 529

Sum anleggsmidler		8 506 576	7 431 529
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		57 489	239 319
------------------	--	---------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		44 184	51 786
Andre kortsiktige fordringer		858 998	267 513
Sum fordringer		903 182	319 298

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 554 545	2 695 396
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 554 545	2 695 396

Sum omløpsmidler		2 515 216	3 254 014
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 021 792	10 685 543
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 783 129	3 054 471
Sum opptjent egenkapital		3 783 129	3 054 471



Sum egenkapital	4	3 784 129	3 055 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	5 578 960	5 894 740
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld	5	5 578 960	5 894 740
Sum langsiktig gjeld		5 578 960	5 894 740
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		345 343	131 906
Skyldig offentlige avgifter		451 359	514 993
Annen kortsiktig gjeld		862 001	1 088 433
Sum kortsiktig gjeld		1 658 703	1 735 333
Sum gjeld		7 237 663	7 630 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 021 792	10 685 543



Organisasjonsnr: 989 206 028
STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



TIL GENERALFORSAMLINGEN I STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Konklusjon

Vi har revidert Steinkjer Montessoribarnhage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 728 659. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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

KONTOR: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



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>

Trøndelag Revisjon AS

Asle Vang
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

KONTOR: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Asle Vang

1ce36284-8a30-4819-890c-d8b544f3b9d0 - 2023-04-27 13:39:53 UTC +03:00
BankID - d9820c58-28e5-4cd0-96b2-677312473045 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/af76086a-c625-4db1-b40d-72d766f63124>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Årsregnskap 2022

Steinkjer Montessoribarnehage Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 206 028



RESULTATREGNSKAP

STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	10 389 192	10 392 590
Sum driftsinntekter		10 389 192	10 392 590
Varekostnad		142 873	147 665
Lønnskostnad	2	7 874 056	8 340 076
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	413 300	401 611
Annen driftskostnad		1 001 121	1 041 739
Sum driftskostnader		9 431 350	9 931 092
Driftsresultat		957 842	461 498
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		637	847
Annen rentekostnad		229 821	188 788
Resultat av finansposter		-229 183	-187 941
Resultat før skattekostnad		728 659	273 557
Resultat		728 659	273 557
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	728 659	273 557
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		728 659	273 557
Sum overføringer		728 659	273 557



BALANSE

STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	8 256 576	7 154 021
Maskiner og anlegg	3	234 908	277 508
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	15 092	0
Sum varige driftsmidler	3	8 506 576	7 431 529
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		8 506 576	7 431 529
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		57 489	239 319
FORDRINGER			
Kundefordringer		44 184	51 786
Andre kortsiktige fordringer		858 998	267 513
Sum fordringer		903 182	319 298
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 554 545	2 695 396
Sum omløpsmidler		2 515 216	3 254 014
Sum eiendeler		11 021 792	10 685 543



BALANSE

STEINKJER MONTESSORIBARNEHAGE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Selskapskapital		1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		1 000	1 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 783 129	3 054 471
Sum opptjent egenkapital		3 783 129	3 054 471
Sum egenkapital	4	3 784 129	3 055 471
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 578 960	5 894 740
Sum annen langsiktig gjeld	5	5 578 960	5 894 740
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		345 343	131 906
Skyldig offentlige avgifter		451 359	514 993
Annen kortsiktig gjeld		862 001	1 088 433
Sum kortsiktig gjeld		1 658 703	1 735 333
Sum gjeld		7 237 663	7 630 073
Sum egenkapital og gjeld		11 021 792	10 685 543

Styret i Steinkjer Montessoribarnehage Sa

Linda Vang Aalberg
styremedlem

Thomas Olufsen-Møe
styremedlem

Jørgen Solvang
styremedlem

Jørgen Winness Aspenes
styreleder

Kristina Andreassen Finnanger
nestleder

Trude Lien
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Virksomheten drives som ideell organisasjon og er ikke skattepliktig.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. .

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
Driftsinntekter		
Foreldrebetaling	1 265 101	1 419 767
Foreldrebetaling kostpenger	146 660	151 665
Kommunalt tilskudd	8 079 229	8 338 402
Leieinntekt fast eiendom	176 004	176 004
Andre driftsinntekter	722 196	306 752
Sum	10 389 190	10 392 590

Inkludert i andre driftsinntekter er:

- Vedtak om tilskudd til ekstrautgifter som følge av Covid-19 for våren 2022 på kroner 107 770.



Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	6 245 962	7 044 339
Arbeidsgiveravgift	1 005 149	1 093 330
Pensjonskostnader	645 593	740 213
Andre ytelser	-22 648	-537 806
Sum	7 874 056	8 340 076

Selskapet har i 2022 sysselsatt 13 årsverk.

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder	678 407
Styrehonorar	70 000

Det er i 2022 utbetalt styrehonorar som gjelder honorar for 2021 på kr. 34 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	9 462 155	426 970		9 889 125
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 358 855	15 192	114 300	1 488 347
= Anskaffelseskost 31.12.22	10 821 010	442 162	114 300	11 377 472
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 676 838	192 162	1 900	2 870 900
= Bokført verdi 31.12.22	8 144 172	250 000	112 400	8 506 572
Årets ordinære avskrivninger	368 700	42 700	1 900	413 300
Økonomisk levetid	10-20 år	8-10 år	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			

Note 4 Egenkapital

	Andelsinnskudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 000	3 054 471	3 055 471
Årets resultat		728 659	728 659
Pr 31.12.2022	1 000	3 783 129	3 784 129



Note 5 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 000 060	4 315 840
Sum	4 000 060	4 315 840

Pantsettelse:

Gjeld sikret med pant: 5 578 960 kr

Pantsatte eiendeler:

Gnr. 197, bnr. 1262, snr.8 i Steinkjer Kommune panterettens pålydende kr 8 000 000.

Bokført verdi: 8 247 076

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 291 326.