



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 182 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 8
1356 BEKKESTUA

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: Roy Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 802 852	4 937 342
Annen driftsinntekt		13 217	
Sum inntekter		5 816 069	4 937 342
Kostnader			
Varekostnad		24 744	3 083
Lønnskostnad	Note 2,7	5 032 710	4 068 791
Annen driftskostnad	Note 2	730 238	564 858
Sum kostnader		5 787 692	4 636 732
Driftsresultat		28 377	300 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 471
Sum finansinntekter			2 471
Annen rentekostnad		1 067	983
Sum finanskostnader		1 067	983
Netto finans		-1 067	1 488
Ordinært resultat før skattekostnad		27 310	302 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 310	302 098
Årsresultat		27 310	302 098
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-27 310	-302 098
Sum overføringer og disponeringer		-27 310	-302 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	Note 5	58 984	69 340
Andre fordringer	Note 5	223 394	246 414
Sum fordringer		282 378	315 754
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	1 646 708	1 596 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 646 708	1 596 467
Sum omløpsmidler		1 929 086	1 912 221
SUM EIENDELER		1 929 086	1 912 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	Note 3,6	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital	Note 3,6		
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		833 656	806 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		833 656	806 346
Sum egenkapital	Note 3, 6	953 656	926 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 799	233 213
Skyldige offentlige avgifter	Note 8	228 766	228 184
Annen kortsiktig gjeld	Note 7	492 865	524 478
Sum kortsiktig gjeld		975 430	985 875
Sum gjeld		975 430	985 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 929 086	1 912 221



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 904246

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 182 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 8
1356 BEKKESTUA

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: Roy Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2022

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

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: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 802 852	4 937 342
Annen driftsinntekt		13 217	
Sum inntekter		5 816 069	4 937 342
Kostnader			
Varekostnad		24 744	3 083
Lønnskostnad	Note 2,7	5 032 710	4 068 791
Annen driftskostnad	Note 2	730 238	564 858
Sum kostnader		5 787 692	4 636 732
Driftsresultat		28 377	300 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2 471
Sum finansinntekter			2 471
Annen rentekostnad		1 067	983
Sum finanskostnader		1 067	983
Netto finans		-1 067	1 488
Ordinært resultat før skattekostnad		27 310	302 098
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 310	302 098
Årsresultat		27 310	302 098
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-27 310	-302 098
Sum overføringer og disponeringer		-27 310	-302 098



Organisasjonsnr: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	Note 5	58 984	69 340
Andre fordringer	Note 5	223 394	246 414
Sum fordringer		282 378	315 754
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	1 646 708	1 596 467
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 646 708	1 596 467
Sum omløpsmidler		1 929 086	1 912 221
SUM EIENDELER		1 929 086	1 912 221

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	Note 3,6	120 000	120 000
Annen innskutt egenkapital	Note 3,6		
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		833 656	806 346
Sum opptjent egenkapital		833 656	806 346
Sum egenkapital	Note 3, 6	953 656	926 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 799	233 213
Skyldige offentlige avgifter	Note 8	228 766	228 184
Annen kortsiktig gjeld	Note 7	492 865	524 478



Sum kortsiktig gjeld	975 430	985 875
Sum gjeld	975 430	985 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 929 086	1 912 221



Organisasjonsnr: 922 182 841
N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
Note 3,6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	4000.00	120000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Østre Bærum	30.00	100.00%	Ordinære
Sanitetsforening			aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
Note 2,7

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4017302.00	3337652.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	625962.00	495340.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	352854.00	135154.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36592.00	100645.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5032710.00	4068791.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styret			

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

ÅRSOPPGJØR 2021



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr: 922182841

Balanse pr. 31.12 **Note** **2021** **2020**

EIENDELER

OMLØPSMIDLER

Fordringer

Kundefordringer	Note 5	58 984	69 340
Andre fordringer	Note 5	223 394	246 414
Sum fordringer		282 378	315 754

Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	1 646 708	1 596 467
Sum omløpsmidler		1 929 086	1 912 221

SUM EIENDELER **1 929 086** **1 912 221**

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	Note 3,6	120 000	120 000
Ikke registrert kapital	Note 3,6	0	0
Sum innskutt egenkapital		120 000	120 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		833 656	806 346
Sum opptjent egenkapital		833 656	806 346

Sum egenkapital **Note 3, 6** **953 656** **926 346**

GJELD

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		253 799	233 213
Skyldige offentlige avgifter	Note 8	228 766	228 184
Annen kortsiktig gjeld	Note 7	492 865	524 478
Sum kortsiktig gjeld		975 430	985 875

Sum gjeld **975 430** **985 875**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **1 929 086** **1 912 221**

Bekkestua 17.08.2022

Wenche Nedberg Grinderud
styremedlem

Roy Nystad
styreleder

Marte Karine Svendsen
ansattes representant

Anita Sjøstrøm
styremedlem

Kristin Tjemsland Dalane
daglig leder



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr. 922182841

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 802 852	4 937 342
Annen driftsinntekt		13 217	0
Sum driftsinntekter		5 816 069	4 937 342
Driftskostnader			
Varekostnad		24 744	3 083
Lønnskostnad	Note 2,7	5 032 710	4 068 791
Annen driftskostnad	Note 2	730 238	564 858
Sum driftskostnader		5 787 692	4 636 732
DRIFTSRESULTAT		28 377	300 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2 471
Sum finansinntekter			2 471
Annen rentekostnad		1 067	983
Sum finanskostnader		1 067	983
Netto finansposter		-1 067	1 488
Ordinært resultat før skattekostnad		27 310	302 098
ÅRSRESULTAT		27 310	302 098
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		-27 310	-302 098
Sum overføringer og disponeringer		-27 310	-302 098



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Selskapet er vidreføring av Gartnerveien Barnehage og er drevet av Østre Bærum Sanitetsforening. Barnehagen har et ideelt formål og ikke økonomisk virksomhet. Barnehagen er en spesialbarnehage for barn med serkt nedsatt funksjonsevne.

Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Barnehagen er påvirket av Korona Pnademien på lik linje med andre men har i 2021 stort sett holdt åpent så lenge det har vært smittevern forsvarlig. Styret vurderer situasjoenn fortløpende og gjør de nødvendige tiltak.

Klassifisering

Eiendeler og gjeld som er knyttet til den daglige driften er klassifisert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost redusert for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig da det drives som en ideell organisasjon.

Note 2. Lønninger, godtgjørelser

	2021	2020
Lønn, feriepenger og annen godtgjørelse	4 034 302	3 337 652
Pensjonskostnader	352 854	135 154
Arbeidsgiveravgift	625 962	495 340
Andre personalkostnader	19 592	96 592
Totale lønnskostnader	<u>5 032 710</u>	<u>4 064 737</u>
Antall årsverk	10	8

Det er i regnskapet for 2020 kostnadsført styrehonorar på kr. 17.000 og revisjonshonorar på kr. 25.000,-.



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2021

Note 3. Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på 30.000 består av 30 aksjer à 1.000 kroner. Aksjene har like rettigheter.

Samtlige aksjer eies av Østre Bærum Sanitetsforening. Selskapet har et ikke økonomisk formål.

Selskapet er vidreføring av driften i Gartnerveien barnehage som er overført i eget AS
Netto egenkapital er overført selskapet i fra starten av. Dette er formelt besluttet og registrert i 2020
Økning av egenkapitalen ble endelig gjennomført i 2020.

Note 4. Anleggsmidler.

Barnehagen driver i lokaler eiet av Østre Bærum Sanitetsforening. Det er ikke belastet leie i 2021.

Note 5. Fordinger

	2021	2020
Merverdiavgiftskompensasjon	142 387	120 462
Kundefordringer	43 363	69 340
Fordring ØBS knyttet til KLP	15 621	
Forskuddsbetalte kostnader inkl bøker	81 007	125 952
	282 378	315 754

Note 6. Egenkapital

Egenkapital	aksje- kapital	Annen Egen- kapital	Totalt
Egenkapital 01.01.2021	120 000	806 346	926 346
Årets resultat		27 310	27 310
Sum egenkapital 31.12.21	120 000	833 656	953 656

Note 7. Pensjonsforsikring

Selskapet har pensjonsforsikring i Bærum kommune og Storebrand.

Selskapet har ikke overtatt forpliktelsen til til å dekke reguleringspremie for noen ansatte i KLP.

Reguleringspremien er estimert for 2019 og 2020 og er netto belastet egenkapitalen som barnehagen hadde når driften ble overført til aksjeselskapet.

Selskapets pensjonordninger tilfredstiller kravene til obligatorisk teneste pensjon.

Note 8. Bundne midler

Av bankinnskudd er kr. 202.386,- bundet til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk er kr. 119.685,-. Det er betalt i sin helhet.

Organisasjonsnummer; NO 922 182 841



Hippocampus AS

Til generalforsamlingen i N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS' årsregnskap som viser et **overskudd på kr 27.310**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunderet 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 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 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.



Hippocampus AS

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 skepsisgjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen (1). 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 rettvise 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 iløpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

(1) Henvisning til årsberetningen gjelder ikke små foretak som ikke avlegger årsberetning, jf. Regnskapsloven § 3-1 første ledd.

Gjettum, 18. august 2022

Hippocampus AS

Hilde Rønnevig Ebbesen

Statsautorisert revisor

Org.nr NO 991 679 111 MVA

Postadr: Bærumsveien 373

1346 Gjettum

Medlem av Den norske Forening/registret regnskapsførerselskap

Telefon: +47 91 89 13 10

E-post: hilde@hippocampus.as

www.hippocampus.as