



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 541 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Båtsmannsgata 4
7042 TRONDHEIM

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: Paul Dromnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 625 878	1 318 993
Sum inntekter		1 625 878	1 318 993
Kostnader			
Lønnskostnad	1	967 807	911 860
Annen driftskostnad		500 941	433 104
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		157 131	-25 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			116
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			8
Annen finanskostnad		113	212
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		157 018	-26 075
Skattekostnad på ordinært resultat	2	33 367	-5 734
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 651	-20 341
Årsresultat		123 651	-20 341
Totalresultat		123 651	-20 341
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		130 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 349	-20 341
Sum overføringer og disponeringer		123 651	-20 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		5 734
Sum immaterielle eiendeler		0	5 734
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		23 718	
Sum finansielle anleggsmidler		23 718	0
Sum anleggsmidler		23 718	5 734
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	3	57 954	55 719
Sum fordringer		57 954	55 719
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	270 798	126 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		270 798	126 426
Sum omløpsmidler		328 752	182 145
SUM EIENDELER		352 470	187 879

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 512	16 861
Sum opptjent egenkapital		10 512	16 861
Sum egenkapital	6	40 512	46 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	28 809	
Skyldige offentlige avgifter		60 198	55 393
Utbytte		130 000	
Annen kortsiktig gjeld		92 951	85 625
Sum kortsiktig gjeld		311 958	141 017
Sum gjeld		311 958	141 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		352 470	187 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627797

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 541 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Båtsmannsgata 4
7042 TRONDHEIM

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: Paul Dromnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 06.07.2022

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: 915 541 798
AKTIV ÅPEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 625 878	1 318 993
Sum inntekter		1 625 878	1 318 993
Kostnader			
Lønnskostnad	1	967 807	911 860
Annen driftskostnad		500 941	433 104
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		157 131	-25 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			116
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			8
Annen finanskostnad		113	212
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	157 018	-26 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 367	-5 734
Årsresultat		123 651	-20 341
Totalresultat		123 651	-20 341
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		130 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 349	-20 341
Sum overføringer og disponeringer		123 651	-20 341



Organisasjonsnr: 915 541 798
AKTIV ÅPEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	2		5 734
Sum immaterielle eiendeler		0	5 734

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler		0	0
-------------------------	--	---	---

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		23 718	
Sum finansielle anleggsmidler		23 718	0

Sum anleggsmidler		23 718	5 734
-------------------	--	--------	-------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		0	0
-----------	--	---	---

Fordringer

Andre fordringer	3	57 954	55 719
Sum fordringer		57 954	55 719

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	270 798	126 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		270 798	126 426

Sum omløpsmidler		328 752	182 145
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		352 470	187 879
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		10 512	16 861
Sum opptjent egenkapital		10 512	16 861
Sum egenkapital	6	40 512	46 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2	28 809	
Skyldige offentlige avgifter		60 198	55 393
Utbytte		130 000	
Annen kortsiktig gjeld		92 951	85 625
Sum kortsiktig gjeld		311 958	141 017
Sum gjeld		311 958	141 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		352 470	187 879



Organisasjonsnr: 915 541 798
AKTIV ÅPEN 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 for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld 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 antatt virkelig verdi. Anleggsmidler/Langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Varer Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden Fordringer Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til pålydende etter avsetning for tap og nedskrivninger Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Pensjonsordning Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	844164.00	795900.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119027.00	105123.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4616.00	10837.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	967807.00	911860.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>	
<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>



Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



NOTER 2021 FOR **AKTIV ÅPEN BARNHAGE AS** Org.nr 913 651 804

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til pålydende etter avsetning for tap og nedskrivninger

Inntektsføring

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

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



NOTER 2021 FOR AKTIV ÅPEN BARNHAGE AS Org.nr 913 651 804

Note 1: Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	867 540	799 163
Arbeidsgiveravgift	119 027	105 123
Andre godtgjørelser	-18 760	7 573
Sum lønnskostnader	967 807	911 859
Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn, honorar	440 000	
Annen godtgjørelse		
Sum	440 000	0

Note 2: Skatt

Årets betalbare skatt

	31.12.2021	31.12.2020
Ordinært resultat før skatt	157 018	-26 075
Permanente forskjeller		8
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Økning/ andvendelse av fremførbart underskudd	-26 067	26 067
Skattepliktig inntekt	130 951	0
Sum betalbar skatt	28 809	0

Årets skattekostnad

	31.12.2021	31.12.2020
Sum betalbar skatt	28 809	
Endring i utsatt skatt/skattefordel	4 558	-5 735
Skattekostnad	33 367	-5 735
Sum utsatt skatt/skattefordel	0	5 735



NOTER 2021 FOR **AKTIV ÅPEN BARNHAGE AS** Org.nr 913 651 804

Midlertidige forskjeller

Endringer i forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi som har skatteeffekt og som gir opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

Forskjell regnskapsmessig og skattemessig verdi	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	26 067	26 067
Korrigert utsatt skatt 2020	5 350		-5 350
Grunnlag for beregning	5 350	26 067	20 717
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 177	5 735	4 558

Note 3: Gjeld/fordring nærstående

	Gjeld til	Fordring på
Paul Dromnes		55 719

Note 4: Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler i bank utgjør kr 37 664,-

Note 5: Aksjonærer, antall aksjer i selskapet pr 31.12

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Paul Vidar Dromnes	150	50,00 %	Styrets leder
Marion Dromnes	150	50,00 %	Daglig leder
Sum aksjer	300	100,00 %	
Aksjenes pålydende er kr 100,-.			

Note 6: Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 31.12.2020	30 000		16 861	46 861
Årets resultat			123 651	123 651
Avsatt til utbytte			-130 000	-130 000
Egenkapital 31.12.2021	30 000	0	10 512	40 512



NOTER 2021 FOR AKTIV ÅPEN BARNHAGE AS
Org.nr 913 651 804