



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 277 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIRRE VAPP FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Åsvegen 57
9020 TROMSDALEN

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: Iselin Hamnes Abe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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, 21.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Pass og stell/matpenger		852 492	626 191
Tilskudd		4 005 556	3 847 424
Sum inntekter		4 858 048	4 473 615
Kostnader			
Varekostnad		80 665	70 854
Lønnskostnad	1	3 609 236	3 235 603
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 609	20 602
Annen driftskostnad	1	1 017 319	1 075 369
Sum kostnader		4 754 829	4 402 428
Driftsresultat		103 220	71 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			79
Sum finansinntekter			79
Annen rentekostnad		5 305	2 209
Sum finanskostnader		5 305	2 209
Netto finans		-5 305	-2 130
Ordinært resultat før skattekostnad		97 914	69 057
Skattekostnad på ordinært resultat	3	21 541	16 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 373	53 017
Årsresultat		76 373	53 017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		76 373	53 017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	68 758	53 017
Overføringer annen egenkapital	4	7 615	
Sum overføringer og disponeringer		76 373	53 017



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		13 610
Sum immaterielle eiendeler			13 610
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner	2	33 469	20 394
Driftsløsøre, inventar mm	2	158 007	36 811
Sum varige driftsmidler		191 476	57 205
Sum anleggsmidler		191 476	70 815
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		96 683	147 765
Konsernfordringer	5	53 676	53 676
Sum fordringer		150 359	201 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	309 193	133 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 193	133 687
Sum omløpsmidler		459 552	335 128
SUM EIENDELER		651 028	405 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,7	7 615	
Udekket tap	4,7		68 758
Sum opptjent egenkapital		7 615	-68 758
Sum egenkapital		37 615	-38 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 984	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 984	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 984	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 524	7 275
Betalbar skatt	3	4 947	
Skyldig offentlige avgifter		219 761	176 992
Annen kortsiktig gjeld		374 198	260 435
Sum kortsiktig gjeld		610 429	444 702
Sum gjeld		613 413	444 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		651 028	405 943



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 278946

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 277 376
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIRRE VAPP FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Åsvegen 57
9020 TROMSDALEN

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: Iselin Hammes Abe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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, 11.05.2022

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: 913 277 376
VIRRE VAPP FAMILIEBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Pass og stell/matpenger		852 492	626 191
Tilskudd		4 005 556	3 847 424
Sum inntekter		4 858 048	4 473 615
Kostnader			
Varekostnad		80 665	70 854
Lønnskostnad	1	3 609 236	3 235 603
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 609	20 602
Annen driftskostnad	1	1 017 319	1 075 369
Sum kostnader		4 754 829	4 402 428
Driftsresultat		103 220	71 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			79
Sum finansinntekter			79
Annen rentekostnad		5 305	2 209
Sum finanskostnader		5 305	2 209
Netto finans		-5 305	-2 130
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	21 541	16 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 373	53 017
Årsresultat		76 373	53 017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		76 373	53 017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	68 758	53 017
Overføringer annen egenkapital	4	7 615	
Sum overføringer og disponeringer		76 373	53 017



Organisasjonsnr: 913 277 376
VIRRE VAPP FAMILIEBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		13 610
Sum immaterielle eiendeler			13 610
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner	2	33 469	20 394
Driftsløsøre, inventar mm	2	158 007	36 811
Sum varige driftsmidler		191 476	57 205
Sum anleggsmidler		191 476	70 815
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		96 683	147 765
Konsernfordringer	5	53 676	53 676
Sum fordringer		150 359	201 441
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	309 193	133 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 193	133 687
Sum omløpsmidler		459 552	335 128
SUM EIENDELER		651 028	405 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,7	7 615	
Udekket tap	4,7		68 758
Sum opptjent egenkapital		7 615	-68 758
Sum egenkapital		37 615	-38 758



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 984	
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 984	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 984	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 524	7 275
Betalbar skatt	3	4 947	
Skyldig offentlige avgifter		219 761	176 992
Annen kortsiktig gjeld		374 198	260 435
Sum kortsiktig gjeld		610 429	444 702
Sum gjeld		613 413	444 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		651 028	405 943



Organisasjonsnr: 913 277 376
VIRRE VAPP FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Virre Vapp Familiebarnehage AS**

Organisasjonsnr. 913277376

Utarbeidet av:

Regnskapspartneren Tromsø AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 51
9010 TROMSØ
Organisasjonsnr. 915807313



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Pass og stell/matpenger		852 493	626 191
Tilskudd		4 005 556	3 847 424
Sum driftsinntekter		4 858 049	4 473 615
Driftskostnader			
Varekostnad		80 665	70 854
Lønnskostnad	1	3 609 236	3 235 603
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 609	20 602
Annen driftskostnad	1	1 017 319	1 075 369
Sum driftskostnader		4 754 829	4 402 428
DRIFTSRESULTAT		103 220	71 187
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	79
Sum finansinntekter		0	79
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 305	2 209
Sum finanskostnader		5 305	2 209
NETTO FINANSPOSTER		(5 305)	(2 130)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		97 914	69 057
Skattekostnad på ordinært resultat	3	21 541	16 040
ORDINÆRT RESULTAT		76 373	53 017
ÅRSRESULTAT		76 373	53 017
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	7 615	0
Fremføring av udekket tap	4	68 758	53 017
SUM OVERF. OG DISP.		76 373	53 017

Årsregnskap for Virre Vapp Familiebarnehage AS

Organisasjonsnr. 913277376



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	13 610
Sum immaterielle eiendeler		0	13 610
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner	2	33 469	20 394
Driftsløsøre, inventar mm	2	158 007	36 811
Sum varige driftsmidler		191 476	57 205
SUM ANLEGGSMIDLER		191 476	70 815
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på nærstående selskap	5	53 676	53 676
Andre kortsiktige fordringer		96 683	147 765
Sum fordringer		150 359	201 441
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	309 193	133 687
SUM OMLØPSMIDLER		459 552	335 128
SUM EIENDELER		651 028	405 943



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,7	7 615	0
Udekket tap	4,7	0	(68 758)
Sum opptjent egenkapital		7 615	(68 758)
SUM EGENKAPITAL		37 615	(38 758)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	2 984	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 984	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 984	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 524	7 275
Betalbar skatt	3	4 947	0
Skyldig offentlige avgifter		219 761	176 992
Annen kortsiktig gjeld		374 198	260 435
SUM KORTSIKTIG GJELD		610 429	444 702
SUM GJELD		613 413	444 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		651 028	405 943

TROMSDALEN den 02.05.2022

Olusoji Samson Abe
Styreleder

Iselin Hammes Abe
Nestleder/Daglig leder



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Foreldrebetaling inntektsføres hver måned og tilskudd periodiseres hver måned.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har igjennom året hatt ca. 17 hel-og deltidsansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 242 035	2 962 258
Arbeidsgiveravgift	261 585	214 934
Pensjonskostnader	60 387	32 844
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 229	25 566
Totalt	3 609 236	3 235 603

Selskapet har en pensjonsavtale i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Noter 2021

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn til daglig leder utgjør i år kr. 909 883,-.

Andre godtgjørelser til daglig leder har i år vært kr. 4 392,-.

Det er ikke utbetalt noe styrehonorar til styre.

Selskapet har fravalgt revisjon. Men har hatt kostnader i forbindelse med attestasjonsoppdrag til revisor på kr. 8 900,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 192	69 021	96 213
+ Tilgang	31 880	150 000	181 880
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	59 072	219 021	278 093
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 798	32 210	39 008
+ Ordinære avskrivninger	18 805	28 804	47 609
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 603	61 014	86 617
Balanseført verdi pr 31/12	33 469	158 007	191 476
Prosentstans for ord.avskr	33-33	20-20	



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Noter 2021

Note 3 - Skattenoten

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2021

Resultat før skattekostnader	97 914
Endring i midlertidige forskjeller	-10 733
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	64 696
Inntekt	22 485

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	4 947
= Sum betalbar skatt	4 947
+ endring i utsatt skatt	2 984
+ endring i utsatt skattefordel	13 610
= Ordinær skattekostnad	21 541

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	4 947
= Betalbar skatt i balansen	4 947

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 565	2 832
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	64 696
Sum positive skatteøkende forskjeller	13 565	2 832
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	64 696
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	13 565	-61 864
Balanseført utsatt skatt	2 984	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	13 610



Virre Vapp Familiebarnehage AS

Noter 2021

Note 4 - Spesifikasjon av egenkapital og aksjonærer

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-68 758	-38 758
Tilført fra årsresultat		76 373	76 373
Pr 31.12.	30 000	7 615	37 615

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn		Antall	Eierandel
Iselin Hamnes Abe	Nestleder/Daglig leder	50	50,00 %
Olusoji Samson Abe	Styrets leder	50	50,00 %

Note 5 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet har tilgode kr. 53 676,- hos Northern Lights Safari AS. Daglig leder av Virre Vapp Familiebarnehage AS står som medeier og daglig leder av Northern Lights Safari AS.

Note 6 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr. 200 353,- bundet til betaling av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjorde kr. 170 249,-

Note 7 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Årsregnskap 2021 for Virre Vapp Familiebarnehage AS

Organisasjonsnr. 913277376

Utarbeidet av:

Regnskapspartneren Tromsø AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 51
9010 TROMSØ
Organisasjonsnr. 915807313



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Pass og stell/matpenger		852 493	626 191
Tilskudd		4 005 556	3 847 424
Sum driftsinntekter		4 858 049	4 473 615
Driftskostnader			
Varekostnad		80 665	70 854
Lønnskostnad	1	3 609 236	3 235 603
Avskrivning på varige driftsmidler	2	47 609	20 602
Annen driftskostnad	1	1 017 319	1 075 369
Sum driftskostnader		4 754 829	4 402 428
DRIFTSRESULTAT		103 220	71 187
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	79
Sum finansinntekter		0	79
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 305	2 209
Sum finanskostnader		5 305	2 209
NETTO FINANSPOSTER		(5 305)	(2 130)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		97 914	69 057
Skattekostnad på ordinært resultat	3	21 541	16 040
ORDINÆRT RESULTAT		76 373	53 017
ÅRSRESULTAT		76 373	53 017
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	7 615	0
Fremføring av udekket tap	4	68 758	53 017
SUM OVERF. OG DISP.		76 373	53 017



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	13 610
Sum immaterielle eiendeler		0	13 610
Varige driftsmidler			
Kontormaskiner	2	33 469	20 394
Driftsløsøre, inventar mm	2	158 007	36 811
Sum varige driftsmidler		191 476	57 205
SUM ANLEGGSMIDLER		191 476	70 815
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på nærstående selskap	5	53 676	53 676
Andre kortsiktige fordringer		96 683	147 765
Sum fordringer		150 359	201 441
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	309 193	133 687
SUM OMLØPSMIDLER		459 552	335 128
SUM EIENDELER		651 028	405 943



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,7	7 615	0
Udekket tap	4,7	0	(68 758)
Sum opptjent egenkapital		7 615	(68 758)
SUM EGENKAPITAL		37 615	(38 758)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	2 984	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 984	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 984	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 524	7 275
Betalbar skatt	3	4 947	0
Skyldig offentlige avgifter		219 761	176 992
Annen kortsiktig gjeld		374 198	260 435
SUM KORTSIKTIG GJELD		610 429	444 702
SUM GJELD		613 413	444 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		651 028	405 943

TROMSDALEN den 02.05.2022

Olusoji Samson Abe
Styreleder

Iselin Hamnes Abe
Nestleder/Daglig leder



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Foreldrebetaling inntektsføres hver måned og tilskudd periodiseres hver måned.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har igjennom året hatt ca. 17 hel-og deltidsansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 242 035	2 962 258
Arbeidsgiveravgift	261 585	214 934
Pensjonskostnader	60 387	32 844
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 229	25 566
Totalt	3 609 236	3 235 603

Selskapet har en pensjonsavtale i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Noter 2021

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn til daglig leder utgjør i år kr. 909 883,-.
Andre godtgjørelser til daglig leder har i år vært kr. 4 392,-.
Det er ikke utbetalt noe styrehonorar til styre.

Selskapet har fravalgt revisjon. Men har hatt kostnader i forbindelse med attestasjonsoppdrag til revisor på kr. 8 900,-.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Kontormaskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 192	69 021	96 213
+ Tilgang	31 880	150 000	181 880
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	59 072	219 021	278 093
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 798	32 210	39 008
+ Ordinære avskrivninger	18 805	28 804	47 609
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 603	61 014	86 617
Balanseført verdi pr 31/12	33 469	158 007	191 476
Procentsats for ord.avskr	33-33	20-20	



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Noter 2021

Note 3 - Skattenoten

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	97 914
Endring i midlertidige forskjeller	-10 733
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	64 696
Inntekt	22 485

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	4 947
= Sum betalbar skatt	4 947
+ endring i utsatt skatt	2 984
+ endring i utsatt skattefordel	13 610
= Ordinær skattekostnad	21 541

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	4 947
= Betalbar skatt i balansen	4 947

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 565	2 832
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	64 696
Sum positive skatteøkende forskjeller	13 565	2 832
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	64 696
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	13 565	-61 864
Balanseført utsatt skatt	2 984	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	13 610



Virre Vapp Familiebarnehage AS



Noter 2021

Note 4 - Spesifikasjon av egenkapital og aksjonærer

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-68 758	-38 758
Tilført fra årsresultat		76 373	76 373
Pr 31.12.	30 000	7 615	37 615

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn		Antall	Eierandel
Iselin Hamnes Abe	Nestleder/Daglig leder	50	50,00 %
Olusoji Samson Abe	Styrets leder	50	50,00 %

Note 5 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet har tilgode kr. 53 676,- hos Northern Lights Safari AS. Daglig leder av Virre Vapp Familiebarnehage AS står som medeier og daglig leder av Northern Lights Safari AS.

Note 6 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr. 200 353,- bundet til betaling av skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjorde kr. 170 249,-

Note 7 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.