



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 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: Marit Rogstad Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 970 001	1 952 737
Annen driftsinntekt		9 541 708	9 019 145
Sum inntekter		11 511 709	10 971 882
Kostnader			
Varekostnad		290 471	263 672
Lønnskostnad	1	9 341 135	9 110 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 395	343 810
Annen driftskostnad	1	1 107 689	947 008
Sum kostnader		11 086 691	10 665 475
Driftsresultat		425 018	306 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 995	15 165
Sum finansinntekter		11 995	15 165
Annen rentekostnad		234 004	243 566
Sum finanskostnader		234 004	243 566
Netto finans		-222 009	-228 401
Ordinært resultat før skattekostnad		203 009	78 005
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 662	17 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		158 347	60 818
Årsresultat		158 347	60 818
Årsresultat etter minoritetsinteresser		158 347	60 818
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	158 347	60 818
Sum overføringer og disponeringer		158 347	60 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	2,5	7 824 352	8 134 988
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	2	231 667	268 427
Sum varige driftsmidler		8 056 020	8 403 415
Sum anleggsmidler		8 056 020	8 403 415
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 505	
Andre fordringer		293 566	331 283
Sum fordringer		322 071	331 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 275 098	5 063 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 275 098	5 063 598
Sum omløpsmidler		5 597 169	5 394 882
SUM EIENDELER		13 653 188	13 798 296
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	4	2 315 429	2 157 079
Sum opptjent egenkapital		2 315 429	2 157 079
Sum egenkapital		2 416 429	2 258 079
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	439 163	461 584
Sum avsetninger for forpliktelser		439 163	461 584
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 983 766	9 448 124
Sum annen langsiktig gjeld		8 983 766	9 448 124
Sum langsiktig gjeld		9 422 929	9 909 708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 627	50 987
Betalbar skatt	3	67 083	33 885
Skyldig offentlige avgifter	6	613 109	595 239
Annen kortsiktig gjeld		905 011	950 399
Sum kortsiktig gjeld		1 813 830	1 630 510
Sum gjeld		11 236 759	11 540 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 653 189	13 798 297



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 350052

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 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: Marit Rogstad Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

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, 08.06.2022

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: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 970 001	1 952 737
Annen driftsinntekt		9 541 708	9 019 145
Sum inntekter		11 511 709	10 971 882
Kostnader			
Varekostnad		290 471	263 672
Lønnskostnad	1	9 341 135	9 110 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 395	343 810
Annen driftskostnad	1	1 107 689	947 008
Sum kostnader		11 086 691	10 665 475
Driftsresultat		425 018	306 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 995	15 165
Sum finansinntekter		11 995	15 165
Annen rentekostnad		234 004	243 566
Sum finanskostnader		234 004	243 566
Netto finans		-222 009	-228 401
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 662	17 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		158 347	60 818
Årsresultat		158 347	60 818
Årsresultat etter minoritetsinteresser		158 347	60 818
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	158 347	60 818
Sum overføringer og disponeringer		158 347	60 818



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger	2,5	7 824 352	8 134 988
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	2	231 667	268 427
Sum varige driftsmidler		8 056 020	8 403 415

Sum anleggsmidler		8 056 020	8 403 415
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		28 505	
Andre fordringer		293 566	331 283
Sum fordringer		322 071	331 283

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	5 275 098	5 063 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 275 098	5 063 598

Sum omløpsmidler		5 597 169	5 394 882
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		13 653 188	13 798 296
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	2 315 429	2 157 079
Sum opptjent egenkapital		2 315 429	2 157 079

Sum egenkapital		2 416 429	2 258 079
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	439 163	461 584
--------------	---	---------	---------



Sum avsetninger for forpliktelser	439 163	461 584
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner 5	8 983 766	9 448 124
Sum annen langsiktig gjeld	8 983 766	9 448 124
Sum langsiktig gjeld	9 422 929	9 909 708
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	228 627	50 987
Betalbar skatt 3	67 083	33 885
Skyldig offentlige avgifter 6	613 109	595 239
Annen kortsiktig gjeld	905 011	950 399
Sum kortsiktig gjeld	1 813 830	1 630 510
Sum gjeld	11 236 759	11 540 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 653 189	13 798 297



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<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
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS**

Foretaksnummer 987465107



Utarbeidet av:
Accountor Trondheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nardobakken 2
7032 TRONDHEIM



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sommerfuglen Steinerbarnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 158 347. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leders(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. Betyggende 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. 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 30. april 2022

Kjell Eide
Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomliå 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 970 001	1 952 737
Annen driftsinntekt		9 541 708	9 019 145
Sum driftsinntekter		11 511 709	10 971 882
Driftskostnader			
Varekostnad		290 471	263 672
Lønnskostnad	1	9 341 135	9 110 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 395	343 810
Annen driftskostnad	1	1 107 689	947 008
Sum driftskostnader		11 086 691	10 665 475
DRIFTSRESULTAT		425 018	306 406
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 995	15 165
Sum finansinntekter		11 995	15 165
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 004	243 566
Sum finanskostnader		234 004	243 566
NETTO FINANSPOSTER		-222 009	-228 401
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		203 009	78 005
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 662	17 187
ORDINÆRT RESULTAT		158 347	60 818
ÅRSRESULTAT		158 347	60 818
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	158 347	60 818
SUM OVERFØRINGER		158 347	60 818



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	2,5	7 824 353	8 134 988
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	2	231 667	268 427
Sum anleggsmidler		8 056 020	8 403 415
Omløpsmidler			
Kundefordringer		28 505	0
Andre fordringer		293 566	331 283
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 275 098	5 063 598
Sum omløpsmidler		5 597 169	5 394 882
SUM EIENDELER		13 653 188	13 798 296
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 315 429	2 157 079
Sum opptjent egenkapital		2 315 429	2 157 079
Sum egenkapital		2 416 429	2 258 079
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	439 163	461 584
Sum avsetning for forpliktelser		439 163	461 584
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 983 766	9 448 124
Sum annen langsiktig gjeld		8 983 766	9 448 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 627	50 987
Betalbar skatt	3	67 083	33 885
Skyldig offentlige avgifter	6	613 109	595 239
Annen kortsiktig gjeld		905 011	950 399
Sum kortsiktig gjeld		1 813 830	1 630 510
Sum egenkapital og gjeld		13 653 189	13 798 297

Trondheim, 30.04.2022

Sylvia Hådi
styrelederAurelia Udo De Haes
daglig leder/ styremedlem

Årsregnskap for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 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.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen oppfylder kravene etter denne lov.

Endring av regnskapsprinsipp

Det foreligger ingen prinsippendringer eller feil i tidligere årsregnskap og korrigering av slike feil.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Selskapet har hatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 153 294	7 141 385
Arbeidsgiveravgift	1 177 310	1 041 548
Pensjonskostnader	956 959	853 153
Andre lønnsrelaterte ytelser	53 572	74 899
Totalt	9 341 135	9 110 985

Note 2 - Driftsmidler

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 406 567	749 522	13 156 089
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 406 567	749 522	13 156 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 271 579	481 095	4 752 674
+ Ordinære avskrivninger	310 635	36 760	347 395
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 582 215	517 855	5 100 069
Balanseført verdi pr 31/12	7 824 353	231 667	8 056 020
Prosentstøtte for ord. avskr.	2-10	7-33	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	67 083
= Sum betalbar skatt	67 083
+ endring i utsatt skatt	-22 421
= Ordinær skattekostnad	44 662
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	67 083
= Betalbar skatt i balansen	67 083

Noter for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 996 199	2 098 110
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 996 199	2 098 110
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 996 199	2 098 110
Balanseført utsatt skatt	439 163	461 584

Note 4 - Egenkapitalendring

	Selskapskapital	Annen egnkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	101 000	2 157 079	2 258 079
Tilført fra årsresultat	0	158 347	158 347
Andre transaksjoner:	0	3	3
Pr 31.12.	101 000	2 315 429	2 416 429

Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift.

Note 5 - Gjeld og pantsettelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 6 730 863

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	8 983 766	9 448 124
Pantsatte eiendeler:		
Barnehagebygning inkl tomt	7 824 352	8 134 987
Sum pantsatte eiendeler	7 824 352	8 134 987

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundet for skattetrekkmidler med kr 463 365



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 101 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 101 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er pr 31.12.21 eiet av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sylvia Hådi	51 Styreformann
Mathilde Udo de Haas	50 Daglig leder/styremedlem

Noter for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 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.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen oppfylder kravene etter denne lov.

Endring av regnskapsprinsipp

Det foreligger ingen prinsippendringer eller feil i tidligere årsregnskap og korrigerende av slike feil.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Selskapet har hatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 153 294	7 141 385
Arbeidsgiveravgift	1 177 310	1 041 548
Pensjonskostnader	956 959	853 153
Andre lønnsrelaterte ytelser	53 572	74 899
Totalt	9 341 135	9 110 985

Note 2 - Driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 406 567	749 522	13 156 089
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 406 567	749 522	13 156 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 271 579	481 095	4 752 674
+ Ordinære avskrivninger	310 635	36 760	347 395
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 582 215	517 855	5 100 069
Balanseført verdi pr 31/12	7 824 353	231 667	8 056 020
Prosentstørrelse for ord. avskr.	2-10	7-33	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	67 083
= Sum betalbar skatt	67 083
+ endring i utsatt skatt	-22 421
= Ordinær skattekostnad	44 662

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	67 083
= Betalbar skatt i balansen	67 083

Noter for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 996 199	2 098 110
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 996 199	2 098 110
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 996 199	2 098 110
Balanseført utsatt skatt	439 163	461 584

Note 4 - Egenkapitalendring

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	101 000	2 157 079	2 258 079
Tilført fra årsresultat	0	158 347	158 347
Andre transaksjoner:	0	3	3
Pr 31.12.	101 000	2 315 429	2 416 429

Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift.

Note 5 - Gjeld og pantsettelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 6 730 863

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	8 983 766	9 448 124
Pantsatte eiendeler:		
Barnehagebygning inkl tomt	7 824 352	8 134 987
Sum pantsatte eiendeler	7 824 352	8 134 987

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundet for skattetrekkmidler med kr 463 365



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 101 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 101 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er pr 31.12.21 eiet av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sylvia Hådi	51 Daglig leder/styremedlem
Mathilde Udo de Haes	50 Styremedlem



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2021

Noter for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 970 001	1 952 737
Annen driftsinntekt		9 541 708	9 019 145
Sum driftsinntekter		11 511 709	10 971 882
Driftskostnader			
Varekostnad		290 471	263 672
Lønnskostnad	1	9 341 135	9 110 985
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 395	343 810
Annen driftskostnad	1	1 107 689	947 008
Sum driftskostnader		11 086 691	10 665 475
DRIFTSRESULTAT		425 018	306 406
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 995	15 165
Sum finansinntekter		11 995	15 165
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		234 004	243 566
Sum finanskostnader		234 004	243 566
NETTO FINANSPOSTER		-222 009	-228 401
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		203 009	78 005
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 662	17 187
ORDINÆRT RESULTAT		158 347	60 818
ÅRSRESULTAT		158 347	60 818
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	158 347	60 818
SUM OVERFØRINGER		158 347	60 818



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	2,5	7 824 353	8 134 988
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	2	231 667	268 427
Sum anleggsmidler		8 056 020	8 403 415
Omløpsmidler			
Kundefordringer		28 505	0
Andre fordringer		293 566	331 283
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 275 098	5 063 598
Sum omløpsmidler		5 597 169	5 394 882
SUM EIENDELER		13 653 188	13 798 296
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 315 429	2 157 079
Sum opptjent egenkapital		2 315 429	2 157 079
Sum egenkapital		2 416 429	2 258 079
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	439 163	461 584
Sum avsetning for forpliktelser		439 163	461 584
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 983 766	9 448 124
Sum annen langsiktig gjeld		8 983 766	9 448 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 627	50 987
Betalbar skatt	3	67 083	33 885
Skyldig offentlige avgifter	6	613 109	595 239
Annen kortsiktig gjeld		905 011	950 399
Sum kortsiktig gjeld		1 813 830	1 630 510
Sum egenkapital og gjeld		13 653 189	13 798 297

Trondheim, 30.04.2022

Sylvia Hådi
styrelederAurelia Udo De Haes
daglig leder/ styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS**

Foretaksnummer 987465107



Utarbeidet av:
Accountor Trondheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nardobakken 2
7032 TRONDHEIM

