



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 097 892  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VORMSUND BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hovindvegen 10  
2160 VORMSUND

### 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: Anita Halten Løken  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

### 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, 17.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 215 141	1 815 941
Tilskudd		9 738 537	9 860 725
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 953 678</b>	<b>11 676 666</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat og turkostnader barn		319 112	295 318
Lønnskostnad	2	10 361 150	9 642 544
Avskrivning på driftsmidler	3	111 247	127 095
Annen driftskostnad		1 875 867	1 451 657
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 667 376</b>	<b>11 516 614</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-713 698</b>	<b>160 052</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 362
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 362</b>
Annen rentekostnad		32 840	42 597
Annen finanskostnad		355	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 195</b>	<b>42 597</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 195</b>	<b>-41 235</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			118 818



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Overført fra annen egenkapital		-746 893	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 762 475	3 839 259
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		333 523	112 078
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 095 998</b>	<b>3 951 337</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	3	<b>4 095 998</b>	<b>3 951 337</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 607	34 495
Andre kortsiktige fordringer	4	420 325	249 573
<b>Sum fordringer</b>		<b>429 932</b>	<b>284 068</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		595 701	1 291 845
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>595 701</b>	<b>1 291 845</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 025 632</b>	<b>1 575 912</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 121 631</b>	<b>5 527 249</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		616 342	1 363 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>616 342</b>	<b>1 363 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>616 342</b>	<b>1 363 234</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 998 910	2 288 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	6	<b>1 998 910</b>	<b>2 288 458</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 998 910</b>	<b>2 288 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 031	234 265
Skyldig offentlige avgifter		744 982	667 882
Annen kortsiktig gjeld	7	1 673 366	973 410
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 506 379</b>	<b>1 875 557</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 505 289</b>	<b>4 164 015</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 121 631</b>	<b>5 527 249</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 263629

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 097 892  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VORMSUND BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Hovindvegen 10  
2160 VORMSUND

#### 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: Anita Halten Løken  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

#### 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, 24.05.2022



Organisasjonsnr: 966 097 892  
VORMSUND BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 215 141	1 815 941
Tilskudd		9 738 537	9 860 725
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 953 678</b>	<b>11 676 666</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat og turkostnader barn		319 112	295 318
Lønnskostnad	2	10 361 150	9 642 544
Avskrivning på driftsmidler	3	111 247	127 095
Annen driftskostnad		1 875 867	1 451 657
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 667 376</b>	<b>11 516 614</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-713 698</b>	<b>160 052</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1 362
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>1 362</b>
Annen rentekostnad		32 840	42 597
Annen finanskostnad		355	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>33 195</b>	<b>42 597</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 195</b>	<b>-41 235</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			118 818
Overført fra annen egenkapital		-746 893	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-746 893</b>	<b>118 818</b>



Organisasjonsnr: 966 097 892  
VORMSUND BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 762 475	3 839 259
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		333 523	112 078
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 095 998</b>	<b>3 951 337</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>3</b>	<b>4 095 998</b>	<b>3 951 337</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		9 607	34 495
Andre kortsiktige fordringer	4	420 325	249 573
<b>Sum fordringer</b>		<b>429 932</b>	<b>284 068</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		595 701	1 291 845
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>595 701</b>	<b>1 291 845</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 025 632</b>	<b>1 575 912</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 121 631</b>	<b>5 527 249</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		616 342	1 363 234
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>616 342</b>	<b>1 363 234</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>616 342</b>	<b>1 363 234</b>



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	1 998 910	2 288 458
<b>Sum annen langsiktig gjeld 6</b>	<b>1 998 910</b>	<b>2 288 458</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 998 910</b>	<b>2 288 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	88 031	234 265
Skyldig offentlige avgifter	744 982	667 882
Annen kortsiktig gjeld 7	1 673 366	973 410
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 506 379</b>	<b>1 875 557</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 505 289</b>	<b>4 164 015</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 121 631</b>	<b>5 527 249</b>



Organisasjonsnr: 966 097 892  
VORMSUND BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
16.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



KPMG AS  
Energihuset - Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Vormsund Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Vormsund Barnehage SAs årsregnskap som 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,
- gir årsregnskapet et rettvisende 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z8M3-25B22-W1IAI-GJWFQ-LZM80-4FCE4



Uavhengig revisors beretning - Vormsund Barnehage SA

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapestimatene 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 modifierer vår konklusjon. 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 rettviseende 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 i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bodø, 19. april 2022  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z8M3-25B22-W11A1-GJWFQ-LZM80-4FCE4



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-19 07:37:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6Z8M3-25B2J-W1IA-GJWFQ-LZM80-4FCE4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



<b>Resultatregnskap</b>			
Vormsund Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 215 141	1 815 941
Tilskudd		9 738 537	9 860 725
Sum driftsinntekter		<u>11 953 678</u>	<u>11 676 666</u>
Mat og turkostnader barn		319 112	295 318
Lønnskostnad	2	10 361 150	9 642 544
Avskrivning på driftsmidler	3	111 247	127 095
Annen driftskostnad		1 875 867	1 451 657
Sum driftskostnader		<u>12 667 376</u>	<u>11 516 614</u>
Driftsresultat		<u>-713 698</u>	<u>160 052</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	1 362
Annen rentekostnad		32 840	42 597
Annen finanskostnad		355	0
Resultat av finansposter		<u>-33 195</u>	<u>-41 235</u>
Ordinært resultat		<u>-746 893</u>	<u>118 818</u>
Årsresultat		<u>-746 893</u>	<u>118 818</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	118 818
Overført fra annen egenkapital		746 893	0
Sum overføringer	5	<u>-746 893</u>	<u>118 818</u>



<b>Balanse</b>			
Vormsund barnehage SA			
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	3 762 475	3 839 259
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		333 523	112 078
Sum varige driftsmidler		<u>4 095 998</u>	<u>3 951 337</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler	3	<u>4 095 998</u>	<u>3 951 337</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 607	34 495
Andre kortsiktige fordringer	4	420 325	249 573
Sum fordringer		<u>429 932</u>	<u>284 068</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		595 701	1 291 845
Sum omløpsmidler		<u>1 025 632</u>	<u>1 575 912</u>
Sum eiendeler		<u>5 121 631</u>	<u>5 527 249</u>
Vormsund Barnehage SA			Side 2



<b>Balanse</b>			
Vormsund barnehage SA			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		616 342	1 363 234
Sum opptjent egenkapital		<u>616 342</u>	<u>1 363 234</u>
Sum egenkapital	5	<u>616 342</u>	<u>1 363 234</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 998 910	2 288 458
Sum annen langsiktig gjeld	6	<u>1 998 910</u>	<u>2 288 458</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 031	234 265
Skyldig offentlige avgifter		744 982	667 882
Annen kortsiktig gjeld	7	1 673 366	973 410
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 506 379</u>	<u>1 875 557</u>
Sum gjeld		<u>4 505 289</u>	<u>4 164 015</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 121 631</u>	<u>5 527 249</u>
Vormsund den /			
<u>Gry Stabell Karlsen</u> styreleder	<u>Jan Christopher Schulze</u> nestleder	<u>Bente Ommedal Krumsvik</u> styremedlem	
<u>Marte Caroline Bunes Nordlie</u> styremedlem	<u>Martin Ihleng</u> styremedlem	<u>Anita Halten Løken</u> daglig leder	
Vormsund Barnehage SA			Side 3



## Vormsund Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2021

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	8 002 176	7 434 076
Arbeidsgiveravgift	1 280 048	1 130 180
Annen oppgavepliktige ytelser	33 523	28 939
Pensjonsforsikring	861 950	864 712
Andre personalkostnader	183 452	184 637
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 361 150</b>	<b>9 642 544</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 16 årsverk.



<b>Vormsund Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2021</b>
------------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	6 381 911	1 103 930	7 485 841
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		255 908	255 908
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>6 381 911</b>	<b>1 359 838</b>	<b>7 741 749</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 619 435	1 026 316	3 645 751
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>3 762 476</b>	<b>333 523</b>	<b>4 095 998</b>
Årets ordinære avskrivninger	76 784	34 463	111 247
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 2%	saldo 20%	

### Note 4 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2021</b>
Forskuddsbetalte kostnader	178 586
Til gode merverdiavgift	69 875
Refusjonskrav sykepenger	46 597
Krav på off.tilskudd	125 266
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>420 325</b>

### Note 5 Egenkapital

	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1	1 363 234	1 363 234
Årets resultat	-746 893	-746 893
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>616 342</b>	<b>616 342</b>



<b>Vormsund Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2021</b>
------------------------------	-------------------------------------

## Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 198 032 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret med pant i fast eiendom.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12 kr. 3 762 475.

Lånet i Husbanken har en rest saldo pr. 31.12 på kr. 1 998 910.

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2021</b>
Skyldig feriepenger	956 784
Påløpne renter	1 948
Påløpne kostnader	51 926
Forskuddsbetalt inntekt	610 000
Forskudd fra kunder	52 708
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 673 366</b>