



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 868 599 022  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: STEINBERGET BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Rubinvegen 1  
9022 KROKELVDALEN

### 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: Aslak Sokki  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

### 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, 03.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 181 375	2 115 075
Annen driftsinntekt		10 702 223	10 758 962
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 883 598</b>	<b>12 874 037</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		303 830	347 189
Lønnskostnad	1, 2	9 091 813	9 385 156
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		550 831	570 627
Annen driftskostnad		2 394 273	1 827 130
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 340 747</b>	<b>12 130 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>542 851</b>	<b>743 935</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 907	5 184
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 907</b>	<b>5 184</b>
Annen rentekostnad		427 561	522 929
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>427 561</b>	<b>522 929</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-425 654</b>	<b>-517 745</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		117 196	226 190
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</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 og annen fast eiendom		19 657 808	20 124 993
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		144 077	176 980
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 801 885</b>	<b>20 301 973</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3, 5	300	300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 802 185</b>	<b>20 302 273</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		168 902	167 555
Andre fordringer	5	104 561	104 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>273 463</b>	<b>271 595</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 964 582	2 957 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 964 582</b>	<b>2 957 635</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 238 045</b>	<b>3 229 230</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 040 230</b>	<b>23 531 503</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen innskutt egenkapital		240 000	252 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>240 000</b>	<b>252 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 756 735	6 639 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 756 735</b>	<b>6 639 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 996 735</b>	<b>6 891 539</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 431 800	15 199 900
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		203 048	91 736
Skyldige offentlige avgifter		515 787	478 111
Annen kortsiktig gjeld		892 860	870 217
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 611 695</b>	<b>1 440 064</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 043 495</b>	<b>16 639 964</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 040 230</b>	<b>23 531 503</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 784260

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 868 599 022  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: STEINBERGET BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Rubinvegen 1  
9022 KROKELVDALEN

**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: Aslak Sokki  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2022

**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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 868 599 022  
STEINBERGET BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 181 375	2 115 075
Annen driftsinntekt		10 702 223	10 758 962
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 883 598</b>	<b>12 874 037</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		303 830	347 189
Lønnskostnad	1, 2	9 091 813	9 385 156
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		550 831	570 627
Annen driftskostnad		2 394 273	1 827 130
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 340 747</b>	<b>12 130 102</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>542 851</b>	<b>743 935</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 907	5 184
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 907</b>	<b>5 184</b>
Annen rentekostnad		427 561	522 929
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>427 561</b>	<b>522 929</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-425 654</b>	<b>-517 745</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		117 196	226 190
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>



Organisasjonsnr: 868 599 022  
STEINBERGET BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	19 657 808	20 124 993
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	144 077	176 980
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>19 801 885</b>	<b>20 301 973</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3, 5	300	300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 802 185</b>	<b>20 302 273</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		168 902	167 555
Andre fordringer	5	104 561	104 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>273 463</b>	<b>271 595</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 964 582	2 957 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 964 582</b>	<b>2 957 635</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 238 045</b>	<b>3 229 230</b>

**SUM EIENDELER** **23 040 230** **23 531 503**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	240 000	252 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>240 000</b>	<b>252 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6 756 735	6 639 539
-------------------	-----------	-----------



<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>6 756 735</b>	<b>6 639 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6 996 735</b>	<b>6 891 539</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 14 431 800	15 199 900
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	203 048	91 736
Skyldige offentlige avgifter	515 787	478 111
Annen kortsiktig gjeld	892 860	870 217
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 611 695</b>	<b>1 440 064</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>16 043 495</b>	<b>16 639 964</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>23 040 230</b>	<b>23 531 503</b>



Organisasjonsnr: 868 599 022  
STEINBERGET BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter og kostnader. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Selskapet er ikke skattepliktig.

## Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	7339490.00	7599434.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	659709.00	591602.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	947125.00	1108593.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	145489.00	85527.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9091813.00	9385156.00

## 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>

## Note

3



## Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
300.00

## Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

## Note

4

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
10591300.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
14431800.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
20124993.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

## Mer om gjeld

## 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

## Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### STEINBERGET BARNEHAGE SA

#### Regnskapsprinsipper

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

##### **Driftsinntekter og kostnader.**

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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.

##### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### **Fordringer**

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### **Skatt**

Selskapet er ikke skattepliktig.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 339 490	7 599 434
Arbeidsgiveravgift	659 709	591 602
Pensjonskostnader	947 125	1 108 593
Andre ytelser / Refusjoner	145 489	85 527
<b>Sum</b>	<b>9 091 813</b>	<b>9 385 156</b>

## Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 300

## Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	10 591 300
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	14 431 800
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	20 124 993

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

STEINBERGET BARNEHAGE SA  
9022 KROKELVDALEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

BankID Signing  
Tine Struve  
2022-06-01

Foreløpig versjon, ikke revidert

BankID Signing  
Nora Wang  
2022-06-01

BankID Signing  
Frode Jensen  
2022-05-31

BankID Signing  
Andreas Breisjøberg  
2022-05-30

BankID Signing  
Andreas Rosenberger Dybesk  
2022-06-01

BankID Signing  
Aslak Sokki  
2022-05-30



## Resultatregnskap for 2021 STEINBERGET BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 181 375	2 115 075
Annen driftsinntekt		10 702 223	10 758 962
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 883 598</b>	<b>12 874 037</b>
Varekostnad		(303 830)	(347 189)
Lønnskostnad	1, 2	(9 091 813)	(9 385 156)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(550 831)	(570 627)
Annen driftskostnad		(2 394 273)	(1 827 130)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(12 340 747)</b>	<b>(12 130 102)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>542 851</b>	<b>743 935</b>
Annen renteinntekt		1 907	5 184
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 907</b>	<b>5 184</b>
Annen rentekostnad		(427 561)	(522 929)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(427 561)</b>	<b>(522 929)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(425 654)</b>	<b>(517 745)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		117 196	226 190
<b>Sum</b>		<b>117 196</b>	<b>226 190</b>

Foreløpig versjon, ikke revidert



## Balanse pr. 31. desember 2021 STEINBERGET BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		19 657 808	20 124 993
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner, ol.		144 077	176 980
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 801 885</b>	<b>20 301 973</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3, 5	300	300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>300</b>	<b>300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 802 185</b>	<b>20 302 273</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		168 902	167 555
Andre fordringer	5	104 561	104 040
<b>Sum fordringer</b>		<b>273 463</b>	<b>271 595</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 964 582	2 957 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 964 582</b>	<b>2 957 635</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 238 045</b>	<b>3 229 230</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>23 040 230</b>	<b>23 531 503</b>

Foreløpig versjon, ikke revidert



## Balanse pr. 31. desember 2021 STEINBERGET BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital		240 000	252 000
<b>Sum andelskapital</b>		<b>240 000</b>	<b>252 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		6 756 735	6 639 539
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 756 735</b>	<b>6 639 539</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 996 735</b>	<b>6 891 539</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 431 800	15 199 900
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>14 431 800</b>	<b>15 199 900</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		203 048	91 736
Skyldige offentlige avgifter		515 787	478 111
Annen kortsiktig gjeld		892 860	870 217
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 611 695</b>	<b>1 440 064</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 043 495</b>	<b>16 639 964</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>23 040 230</b>	<b>23 531 503</b>

TROMSØ

Den...../.....2022

Nora Wang  
Styrets leder

Andreas Breisjøberg  
Nestleder

Andreas Dybesland Rosenberger  
Styremedlem

Frode Jensen  
Styremedlem

Tine Struve  
Styremedlem

Aslak Sokki  
Daglig leder

Foreløpig versjon, ikke revidert



## Noter 2021

### STEINBERGET BARNEHAGE SA

#### Regnskapsprinsipper

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

##### **Driftsinntekter og kostnader.**

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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.

##### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### **Fordringer**

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

##### **Skatt**

Selskapet er ikke skattepliktig.

Foreløpig versjon, ikke revidert



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 339 490	7 599 434
Arbeidsgiveravgift	659 709	591 602
Pensjonskostnader	947 125	1 108 593
Andre ytelser / Refusjoner	145 489	85 527
<b>Sum</b>	<b>9 091 813</b>	<b>9 385 156</b>

## Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 300

## Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	10 591 300
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	14 431 800
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	20 124 993

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Foreløpig versjon, ikke revidert



Til årsmøtet i Steinberget Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Steinberget 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, 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avviklet.

### 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerelskap



Uavhengig revisors beretning - Steinberget Barnehage SA



blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tromsø, 1. juni 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Rune Kenneth S. Lædre  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Lædre, Rune Kenneth Snæbjörnsson	BANKID_MOBILE	2022-06-01 16:04

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.