



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 300 031  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: OLSTADMOEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Handelsvegen 4  
2040 KLØFTA

### 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: Inger Ådland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

### 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>			
Offentlige tilskudd		10 200 844	10 864 053
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 193 313	1 841 470
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 394 157</b>	<b>12 705 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn		161 956	172 236
Lønnskostnad	2	10 625 693	10 851 141
Avskrivning på driftsmidler	3	267 013	242 247
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 052 195	905 743
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 106 856</b>	<b>12 171 367</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>287 301</b>	<b>534 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 960	7 093
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 960</b>	<b>7 093</b>
Annen rentekostnad		22 970	49 123
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 970</b>	<b>49 123</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 010</b>	<b>-42 030</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		267 291	492 126



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer	5	267 291	492 126



## 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	4 792 837	4 993 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		796 420	232 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>5 589 257</b>	<b>5 225 691</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 589 257</b>	<b>5 225 691</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 175	7 353
Andre kortsiktige fordringer	4	821 144	489 835
<b>Sum fordringer</b>		<b>834 319</b>	<b>497 187</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 558 455	5 003 741
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 558 455</b>	<b>5 003 741</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 392 775</b>	<b>5 500 928</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 982 032</b>	<b>10 726 619</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		33 000	32 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>33 000</b>	<b>32 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		5 381 085	5 113 794
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 381 085</b>	<b>5 113 794</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>5 414 085</b>	<b>5 145 794</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 791 048	3 005 744
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 791 048</b>	<b>3 005 744</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 791 048</b>	<b>3 005 744</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		275 539	124 444
Skyldig offentlige avgifter		758 318	709 310
Annen kortsiktig gjeld	7	1 743 042	1 741 327
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 776 899</b>	<b>2 575 081</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 567 947</b>	<b>5 580 825</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 982 032</b>	<b>10 726 619</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 239997

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 300 031  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: OLSTADMOEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Handelsvegen 4  
2040 KLØFTA

#### 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: Inger Ådland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

#### 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, 19.05.2022



Organisasjonsnr: 986 300 031  
OLSTADMOEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		10 200 844	10 864 053
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 193 313	1 841 470
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 394 157</b>	<b>12 705 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn		161 956	172 236
Lønnskostnad	2	10 625 693	10 851 141
Avskrivning på driftsmidler	3	267 013	242 247
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 052 195	905 743
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 106 856</b>	<b>12 171 367</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>287 301</b>	<b>534 156</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 960	7 093
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 960</b>	<b>7 093</b>
Annen rentekostnad		22 970	49 123
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 970</b>	<b>49 123</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 010</b>	<b>-42 030</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>267 291</b>	<b>492 126</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		267 291	492 126
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>267 291</b>	<b>492 126</b>



Organisasjonsnr: 986 300 031  
OLSTADMOEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	4 792 837	4 993 607
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		796 420	232 083
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>5 589 257</b>	<b>5 225 691</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 589 257</b>	<b>5 225 691</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		13 175	7 353
Andre kortsiktige fordringer	4	821 144	489 835
<b>Sum fordringer</b>		<b>834 319</b>	<b>497 187</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 558 455	5 003 741
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 558 455</b>	<b>5 003 741</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 392 775</b>	<b>5 500 928</b>

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 982 032</b>	<b>10 726 619</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		33 000	32 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>33 000</b>	<b>32 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 381 085	5 113 794
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 381 085</b>	<b>5 113 794</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>5 414 085</b>	<b>5 145 794</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6	
	2 791 048	3 005 744
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 791 048</b>	<b>3 005 744</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>2 791 048</b>	<b>3 005 744</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	275 539	124 444
Skyldig offentlige avgifter	758 318	709 310
Annen kortsiktig gjeld	7	
	1 743 042	1 741 327
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 776 899</b>	<b>2 575 081</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>5 567 947</b>	<b>5 580 825</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>10 982 032</b>	<b>10 726 619</b>



Organisasjonsnr: 986 300 031  
OLSTADMOEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
18.20

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](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Olstadmoen Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Olstadmoen 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 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 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: LA470-WT0X4-EKIMX-2DE40-XM55Z-ZZ8Y4



Uavhengig revisors beretning - Olstadmoen 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, 17. mars 2022  
KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LA470-WTOX4-EKIMX-2DE40-XM55Z-ZZ8Y4



# 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

2022-03-17 09:39:24 UTC



Penneo DokumentID: LA470-WTOX4-EKIMX-2DE40-XM55Z-ZZ8Y4

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>			
Olstadmoen Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Offentlige tilskudd		10 200 844	10 864 053
Foreldrebetaling og andre inntekter		2 193 313	1 841 470
Sum driftsinntekter		<u>12 394 157</u>	<u>12 705 523</u>
Matutgifter barn		161 956	172 236
Lønnskostnad	2	10 625 693	10 851 141
Avskrivning på driftsmidler	3	267 013	242 247
Annen driftskostnad		1 052 195	905 743
Sum driftskostnader		<u>12 106 856</u>	<u>12 171 367</u>
Driftsresultat		<u>287 301</u>	<u>534 156</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 960	7 093
Annen rentekostnad		22 970	49 123
Resultat av finansposter		<u>-20 010</u>	<u>-42 030</u>
Ordinært resultat		<u>267 291</u>	<u>492 126</u>
Årsresultat		<u>267 291</u>	<u>492 126</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		267 291	492 126
Sum overføringer	5	<u>267 291</u>	<u>492 126</u>



<b>Balanse</b>			
Olstadmoen Barnehage Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	4 792 837	4 993 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		796 420	232 083
Sum varige driftsmidler	3	<u>5 589 257</u>	<u>5 225 691</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 589 257</u>	<u>5 225 691</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		13 175	7 353
Andre kortsiktige fordringer	4	821 144	489 835
Sum fordringer		<u>834 319</u>	<u>497 187</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 558 455	5 003 741
Sum omløpsmidler		<u>5 392 775</u>	<u>5 500 928</u>
Sum eiendeler		<u>10 982 032</u>	<u>10 726 619</u>



<b>Balanse</b>			
Olstadmoen Barnehage Sa			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andelskapital		33 000	32 000
Sum innskutt egenkapital		<u>33 000</u>	<u>32 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 381 085	5 113 794
Sum opptjent egenkapital		<u>5 381 085</u>	<u>5 113 794</u>
Sum egenkapital	5	<u>5 414 085</u>	<u>5 145 794</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 791 048	3 005 744
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 791 048</u>	<u>3 005 744</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		275 539	124 444
Skyldig offentlige avgifter		758 318	709 310
Annen kortsiktig gjeld	7	1 743 042	1 741 327
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 776 899</u>	<u>2 575 081</u>
Sum gjeld		<u>5 567 947</u>	<u>5 580 825</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 982 032</u>	<u>10 726 619</u>
Kløfta, den			
<u>Stephan Alexander Løvstad</u> styremedlem	<u>Ellen Dorthea Tangen Eilerås</u> styreleder	<u>Kjetil Tranung Dagsjøen</u> nestleder	
<u>Kjell Magne Prestegård Larsen</u> styremedlem		<u>Inger Ådland</u> daglig leder	
Olstadmoen Barnehage Sa		Side 3	



## Olstadmoen 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	8 114 783	8 245 741
Arbeidsgiveravgift	1 322 556	1 216 888
Annen oppgavepliktige ytelser	14 911	16 374
Pensjonsforsikring	949 431	1 188 838
Andre personalkostnader	224 012	183 300
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>10 625 693</b>	<b>10 851 141</b>

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **18,20** årsverk.



**Olstadmoen Barnehage SA**

**Noter til årsregnskapet 2021**

**Note 3 Anleggsmidler**

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	7 295 765	979 447	8 275 212
Tilgang kjøpte driftsmidler		630 580	630 580
<b>Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>7 295 765</b>	<b>1 610 027</b>	<b>8 905 792</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 502 927	813 607	3 316 534
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	2 502 927	813 607	3 316 534
<b>Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>4 792 838</b>	<b>796 421</b>	<b>5 589 259</b>
Årets ordinære avskrivninger	200 770	66 243	267 013

**Note 4 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2021</b>
Forskuddsbetalte kostnader	231 069
Refusjonskrav	81 990
Forskudd lønn	91
Krav på off.tilskudd	102 146
Til gode merverdiavgift	405 849
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>821 144</b>

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Innskudd EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	32 000	5 113 794	5 145 794
+/- endring andelskapital	1 000		1 000
Årets resultat		267 291	267 291
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>33 000</b>	<b>5 381 085</b>	<b>5 414 085</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 33 000 fordelt på 66 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.



**Olstadmoen Barnehage SA**

**Noter til årsregnskapet 2021**

**Note 6 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 717 568 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret ved kommunal garanti fra Ullensaker Kommune..

Lånet i husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2021 på kr. 2 791 048.

Bokført verdi på bygg pr 31.12.2021 er på 4 624 000.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2021</b>
Skyldig feriepenger	906 980
Påløpne renter	3 349
Påløpne kostnader	27 567
Forskudd fra kunder	47 573
Forskuddsbetalt inntekt	757 573
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 743 042</b>