



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 921 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRSNES KYSTBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sokkabekkveien 1
3478 NÆRSNES

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: Paal Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 08.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	16 572 244	16 728 142
Sum inntekter		16 572 244	16 728 142
Kostnader			
Varekostnad		350 420	340 908
Lønnskostnad	2	13 852 782	13 622 934
Avskrivning på varige driftsmidler	3	671 291	669 985
Annen driftskostnad	2,4	2 057 256	1 732 722
Sum kostnader		16 931 748	16 366 550
Driftsresultat		-359 505	361 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 204	33 500
Sum finansinntekter		15 204	33 500
Annen rentekostnad		353 034	371 772
Sum finanskostnader		353 034	371 772
Netto finans		-337 830	-338 271
Ordinært resultat før skattekostnad		-697 335	23 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		-697 335	23 322
Årsresultat		-697 335	23 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-697 335	23 322
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-697 335	23 322
Sum overføringer og disponeringer		-697 335	23 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	6 175 542	6 704 146
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 114 758	1 257 445
Sum varige driftsmidler		7 290 300	7 961 591
Sum anleggsmidler		7 290 300	7 961 591
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 678	39 879
Andre kortsiktige fordringer	6	533 514	476 142
Sum fordringer		540 192	516 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 102 323	4 247 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 102 323	4 247 597
Sum omløpsmidler		4 642 515	4 763 619
SUM EIENDELER		11 932 815	12 725 209
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	9	1 525 036	2 222 371
Sum opptjent egenkapital		1 525 036	2 222 371
Sum egenkapital		2 125 036	2 822 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 324 440	7 602 192
Sum annen langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
Sum langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 802	166 753
Skyldig offentlige avgifter		998 572	719 104
Annen kortsiktig gjeld		1 406 965	1 414 790
Sum kortsiktig gjeld		2 483 339	2 300 646
Sum gjeld		9 807 779	9 902 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 932 815	12 725 209



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 200559

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 921 471
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRSNES KYSTBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sokkabekkveien 1
3478 NÆRSNES

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: Paal Jansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2022

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, 03.05.2022



Organisasjonsnr: 987 921 471
NÆRSNES KYSTBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	16 572 244	16 728 142
Sum inntekter		16 572 244	16 728 142
Kostnader			
Varekostnad		350 420	340 908
Lønnskostnad	2	13 852 782	13 622 934
Avskrivning på varige driftsmidler	3	671 291	669 985
Annen driftskostnad	2,4	2 057 256	1 732 722
Sum kostnader		16 931 748	16 366 550
Driftsresultat		-359 505	361 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 204	33 500
Sum finansinntekter		15 204	33 500
Annen rentekostnad		353 034	371 772
Sum finanskostnader		353 034	371 772
Netto finans		-337 830	-338 271
Ordinært resultat før skattekostnad		-697 335	23 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		-697 335	23 322
Årsresultat		-697 335	23 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-697 335	23 322
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-697 335	23 322
Sum overføringer og disponeringer		-697 335	23 322



Organisasjonsnr: 987 921 471
NÆRSNES KYSTBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	6 175 542	6 704 146
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 114 758	1 257 445
Sum varige driftsmidler		7 290 300	7 961 591

Sum anleggsmidler		7 290 300	7 961 591
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		6 678	39 879
Andre kortsiktige fordringer	6	533 514	476 142
Sum fordringer		540 192	516 021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	4 102 323	4 247 597
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 102 323	4 247 597

Sum omløpsmidler		4 642 515	4 763 619
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 932 815	12 725 209
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	1 525 036	2 222 371
Sum opptjent egenkapital		1 525 036	2 222 371

Sum egenkapital		2 125 036	2 822 371
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 324 440	7 602 192
Sum annen langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
Sum langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 802	166 753
Skyldig offentlige avgifter		998 572	719 104
Annen kortsiktig gjeld		1 406 965	1 414 790
Sum kortsiktig gjeld		2 483 339	2 300 646
Sum gjeld		9 807 779	9 902 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 932 815	12 725 209



Organisasjonsnr: 987 921 471
NÆRSNES KYSTBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



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
Nærsnes Kystbarnehage AS**

Organisasjonsnr. 987921471

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Asker og Bærum As
Autorisert regnskapsførerselskap
Solbråveien 41
1383 ASKER
Organisasjonsnr. 882571432





Nærnes Kystbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	16 572 244	16 728 142
Sum driftsinntekter		16 572 244	16 728 142
Driftskostnader			
Varekostnad		350 420	340 908
Lønnskostnad	2	13 852 782	13 622 934
Avskrivning på varige driftsmidler	3	671 291	669 985
Annen driftskostnad	2,4	2 057 256	1 732 722
Sum driftskostnader		16 931 748	16 366 550
DRIFTSRESULTAT		(359 505)	361 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 204	33 500
Sum finansinntekter		15 204	33 500
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		353 034	371 772
Sum finanskostnader		353 034	371 772
NETTO FINANSPOSTER		(337 830)	(338 271)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(697 335)	23 322
ORDINÆRT RESULTAT		(697 335)	23 322
ÅRSRESULTAT		(697 335)	23 322
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(697 335)	23 322
SUM OVERF. OG DISP.		(697 335)	23 322



Nærnes Kystbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	6 175 542	6 704 146
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 114 758	1 257 445
Sum varige driftsmidler		7 290 300	7 961 591
SUM ANLEGGSMIDLER		7 290 300	7 961 591
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		6 678	39 879
Andre kortsiktige fordringer	6	533 514	476 142
Sum fordringer		540 192	516 021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 102 323	4 247 597
SUM OMLØPSMIDLER		4 642 515	4 763 619
SUM EIENDELER		11 932 815	12 725 209



Nærnes Kystbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 525 036	2 222 371
Sum opptjent egenkapital		1 525 036	2 222 371
SUM EGENKAPITAL		2 125 036	2 822 371
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 324 440	7 602 192
Sum annen langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 324 440	7 602 192
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		77 802	166 753
Skyldig offentlige avgifter		998 572	719 104
Annen kortsiktig gjeld		1 406 965	1 414 790
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 483 339	2 300 646
SUM GJELD		9 807 779	9 902 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 932 815	12 725 209

Nærnes Kystbarnehage AS 30.03.2022

Paal Jansen
styreleder

Aina Wøien
Daglig leder

Kathrine B Lundgaard
Styremedlem

Marianne B G Hørven
Styremedlem

Kristina Cornell
Styremedlem

Stein Erik Milner Carlsen
Styremedlem



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Regnskapsprinsipper:

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

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid.

Omløpsmidler og kortiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Barnehagens inntekter består av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

Offentlige tilskudd omfatter rammetilskudd, refusjon søskenmoderasjon, og lønnstilskudd mottatt fra Asker kommune (tidligere Røyken kommune). Tidligere år er lønnstilskudd bokført som reduksjon av lønnskostnader. Fra 2016 er lønnstilskudd ført som driftsinntekt.

Inntektsføring av foreldrebetaling skjer ved levering av tjenesten, dvs. hver måned - i alt 11 måneder.

Offentlige tilskudd utbetales fra Asker kommune (tidligere Røyken kommune) hver måned og inntektsføres på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) - 12 måneder pr år.

Selskapet har ikke erverv til formål, og er fritatt for skatteplikt etter Skattelovens §2-32 første ledd.



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	10 969 619	11 091 929
Arbeidsgiveravgift	1 671 810	1 566 556
Pensjonskostnader	760 008	670 317
Andre lønnsrelaterte ytelser	451 344	294 132
Totalt	13 852 781	13 622 934

Ytelser til ledende personer og revisor 2021

Daglig leder

	2021	2020
Lønn	762 367	735 994
Annen godtgjørelse	8 869	10 025

I tillegg er det innbetalt Hybridpensjon på kr 77.176,- hvor den ansatte er trukket 22.819,- av dette og bedriftens reelle innbetaling for daglig leder var kr 54.357,- i 2021.

Styremedlemmer

79 799

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke innvilget lån til daglig leder.

Det er ikke innvilget lån til styrets leder.

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 0.

Selskapet har hatt 25,3 årsverk sysselsatt i selskapet.

Selskapet har opprettet tjenstepensjon for sine ansatte ihht.Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Innskuddsfondet utgjør kr. 184,- Premiefondet utgjør kr. 21.837,- og er ikke balanseført. I tillegg er det inngått AFP avtale.



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter/bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	9 721 161	1 860 602	11 581 763
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	9 721 161	1 860 602	11 581 763
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3.017.015	603.156	3 620 171
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Årets avskrivninger	528 604	142 687	671 291
Balanseført verdi pr. 31.12.	6.175.542	1 114 758	7 290 300
Avskrivnings tid	10-25 år	5-10 år	-

Tomten er festet, og det betales en årlig festeavgift til AS Søndre Nærnes på kr 30.634,- i 2021.

Note 4 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad

	2021	2020
Lokaler (leie,renhold,renovasjon mm.)	895 105	758 719
Leker, matriell, inventar mm,	226 642	224 804
Bygning (vedlikehold, reparasjon, vaktmester mm,	164 940	130 134
Revisjon og regnskap	284 379	244 938
Innleid vikarhjelp	218 687	168 758
Andre kostnader	267 504	205 369
Sum	2 057 256	1 732 722



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

Note 5 - Langsiktig gjeld

Investeringsstilskudd ytet i 2006 og i 2008, totalt kr. 1 253 764,- er benyttet til nedbetaling av Husbanklån. Lånet ble innvilget i 2006 og har en total løpetid på 30 år. Restgjeld Husbanklån utgjør kr. 423 285 pr 31/12/21.

Lån i forbindelse med tilbygg i Skue Sparebank ble innvilget i 2016. Løpetid er 24 år og 6mnd, og har innfrielsesdato 31.05.2041. Restgjeld er kr. 6 901 155 pr. 31/12/21.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for lån utgjør kr. 6.175,542,-

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

I posten inngår kompensasjonsberettiget inngående merverdiavgift for 2021 med kr. 464 969

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd er skattetreksinnskudd som utgjør pr. 31/12/2021 kr 566 616.

Ved oppstart i barnehagen betaler foreldrene 1 mnd barnehageavgift i forskudd. Forskuddet tilbakebetales når barnet slutter i barnehagen. Innbetalt forskudd settes inn på særskilt bankkonto. Saldo på denne bankkontoen utgjør kr. 284 101 pr. 31/12/2021.

Note 8 - Selskapskapital

Eierforeningen for Nærnes Kystbarnehage org.nr 871 499 322 eier alle aksjene i selskapet (600 aksjer à kr 1000,-)

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.2020	600 000	0	2 222 371	2 822 371
-Til årets resultat			-697 335	-697 335
Pr 31.12.2020	600 000	0	1 525 036	2 125 036

Noter for Nærnes Kystbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987921471



Partner Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr.: 922 829 845 MVA

Til generalforsamlingen i Nærnes Kystbarnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Nærnes Kystbarnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 697 335. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 resultat 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 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 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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Partner Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr. 922 829 845 MVA

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 årsregnskapet, 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Oslo, 31. mars 2022

PARTNER REVISJON AS

Sølvi Løbø Aaker
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo


Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no


Nettside:
www.partnerrevisjon.no


MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING





 Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

 Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

 Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

 Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

 BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

 Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Årsregnskap 2021 for Nærsnes Kystbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987921471

Utarbeidet av:

Saga Regnskap Asker og Bærum As
Autorisert regnskapsførerselskap
Solbråveien 41
1383 ASKER
Organisasjonsnr. 882571432



Nærnes Kystbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	16 572 244	16 728 142
Sum driftsinntekter		16 572 244	16 728 142
Driftskostnader			
Varekostnad		350 420	340 908
Lønnskostnad	2	13 852 782	13 622 934
Avskrivning på varige driftsmidler	3	671 291	669 985
Annen driftskostnad	2,4	2 057 256	1 732 722
Sum driftskostnader		16 931 748	16 366 550
DRIFTSRESULTAT		(359 505)	361 593
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 204	33 500
Sum finansinntekter		15 204	33 500
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		353 034	371 772
Sum finanskostnader		353 034	371 772
NETTO FINANSPOSTER		(337 830)	(338 271)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(697 335)	23 322
ORDINÆRT RESULTAT		(697 335)	23 322
ÅRSRESULTAT		(697 335)	23 322
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(697 335)	23 322
SUM OVERF. OG DISP.		(697 335)	23 322

Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31



Nærnes Kystbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	6 175 542	6 704 146
Driftsøstø, inventar, verktøy, kontorm.	3	1 114 758	1 257 445
Sum varige driftsmidler		7 290 300	7 961 591
SUM ANLEGGSMIDLER		7 290 300	7 961 591
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		6 678	39 879
Andre kortsiktige fordringer	6	533 514	476 142
Sum fordringer		540 192	516 021
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 102 323	4 247 597
SUM OMLØPSMIDLER		4 642 515	4 763 619
SUM EIENDELER		11 932 815	12 725 209

Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31



Nærnes Kystbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 525 036	2 222 371
Sum opptjent egenkapital		1 525 036	2 222 371
SUM EGENKAPITAL		2 125 036	2 822 371
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	7 324 440	7 602 192
Sum annen langsiktig gjeld		7 324 440	7 602 192
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 324 440	7 602 192
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		77 802	166 753
Skyldig offentlige avgifter		998 572	719 104
Annen kortsiktig gjeld		1 406 965	1 414 790
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 483 339	2 300 646
SUM GJELD		9 807 779	9 902 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 932 815	12 725 209

Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

BankID Signing
Marianne Beate G Hørven
2022-03-30

Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Nærnes Kystbarnehage AS 30.03.2022

Paal Jansen
styreleder

Aina Wøien
Daglig leder

Kathrine B Lundgaard
Styremedlem

Marianne B G Hørven
Styremedlem

Kristina Cornell
Styremedlem

Stein Erik Milner Carlsen
Styremedlem



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

 Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

 Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

 Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

 Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

 BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

 Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Note 1 - Annen driftsinntekt

Regnskapsprinsipper:

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

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid.

Omløpsmidler og kortiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Barnehagens inntekter består av foreldrebetaling og offentlige tilskudd.

Offentlige tilskudd omfatter rammetilskudd, refusjon søskenmoderasjon, og lønnstilskudd mottatt fra Asker kommune (tidligere Røyken kommune). Tidligere år er lønnstilskudd bokført som reduksjon av lønnskostnader. Fra 2016 er lønnstilskudd ført som driftsinntekt.

Inntektsføring av foreldrebetaling skjer ved levering av tjenesten, dvs. hver måned - i alt 11 måneder. Offentlige tilskudd utbetales fra Asker kommune (tidligere Røyken kommune) hver måned og inntektsføres på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet) - 12 måneder pr år.

Selskapet har ikke erverv til formål, og er fritatt for skatteplikt etter Skattelovens §2-32 første ledd.



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

 Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

 Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

 Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

 Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

 BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

 Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	10 969 619	11 091 929
Arbeidsgiveravgift	1 671 810	1 566 556
Pensjonskostnader	760 008	670 317
Andre lønnsrelaterte ytelser	451 344	294 132
Totalt	13 852 781	13 622 934

Ytelser til ledende personer og revisor 2021

Daglig leder

	2021	2020
Lønn	762 367	735 994
Annen godtgjørelse	8 869	10 025

I tillegg er det innbetalt Hybridpensjon på kr 77.176,- hvor den ansatte er trukket 22.819,- av dette og bedriftens reelle innbetaling for daglig leder var kr 54.357,- i 2021.

Styremedlemmer

79 799

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Det er ikke innvilget lån til daglig leder.

Det er ikke innvilget lån til styrets leder.

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 0.

Selskapet har hatt 25,3 årsverk sysselsatt i selskapet.

Selskapet har opprettet tjenestepensjon for sine ansatte ihht.Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Innskuddsfondet utgjør kr. 184,- Premiefondet utgjør kr. 21.837,- og er ikke balanseført. I tillegg er det inngått AFP avtale.



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

 Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

 Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

 Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

 Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

 BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

 Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter/bygninger og annen eiendom	Maskiner og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	9 721 161	1 860 602	11 581 763
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	9 721 161	1 860 602	11 581 763
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3.017.015	603.156	3 620 171
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Årets avskrivninger	528 604	142 687	671 291
Balanseført verdi pr. 31.12.	6.175.542	1 114 758	7 290 300
Avskrivnings tid	10-25 år	5-10 år	-

Tomten er festet, og det betales en årlig festeavgift til AS Søndre Nærnes på kr 30.634,- i 2021.

Note 4 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad

	2021	2020
Lokaler (leie,renhold,renovasjon mm.)	895 105	758 719
Leker, materiell, inventar mm,	226 642	224 804
Bygning (vedlikehold, reparasjon, vaktmester mm,	164 940	130 134
Revisjon og regnskap	284 379	244 938
Innleid vikarhjelp	218 687	168 758
Andre kostnader	267 504	205 369
Sum	2 057 256	1 732 722

Noter for Nærnes Kystbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987921471



Nærnes Kystbarnehage AS

Noter 2021

Legally signed by
Paal Anders Jansen
2022-03-28

Legally signed by
Stein-Erik Milner Carlsen
2022-03-28

Legally signed by
Kristina Fjogstad
2022-03-28

Legally signed by
Kathrine Botten Lundgaard
2022-03-29

BankID Signing
Marianne Beate G Hørvén
2022-03-30

Legally signed by
Aina Wøien
2022-03-31

Note 5 - Langsiktig gjeld

Investeringslån utbetalt i 2006 og i 2008, totalt kr. 1 253 764,- er benyttet til nedbetaling av Husbanklån. Lånet ble innvilget i 2006 og har en total løpetid på 30 år. Restgjeld Husbanklån utgjør kr. 423 285 pr 31/12/21.

Lån i forbindelse med tilbygg i Skue Sparebank ble innvilget i 2016. Løpetid er 24 år og 6mnd, og har innfrielsesdato 31.05.2041. Restgjeld er kr. 6 901 155 pr. 31/12/21.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for lån utgjør kr. 6.175,542,-

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

I posten inngår kompensasjonsberettiget inngående merverdiavgift for 2021 med kr. 464 969

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd er skattetreksinnskudd som utgjør pr. 31/12/2021 kr 566 616.

Ved oppstart i barnehagen betaler foreldrene 1 mnd barnehageavgift i forskudd. Forskuddet tilbakebetales når barnet slutter i barnehagen. Innbetalt forskudd settes inn på særskilt bankkonto. Saldo på denne bankkontoen utgjør kr. 284 101 pr. 31/12/2021.

Note 8 - Selskapskapital

Eierforeningen for Nærnes Kystbarnehage org.nr 871 499 322 eier alle aksjene i selskapet (600 aksjer à kr 1000,-)

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.2020	600 000	0	2 222 371	2 822 371
-Til årets resultat			-697 335	-697 335
Pr 31.12.2020	600 000	0	1 525 036	2 125 036

Noter for Nærnes Kystbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987921471