



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

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: John M Tamlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 278 154	1 119 362
Offentlig tilskudd	1	6 645 280	6 328 198
Sum inntekter		7 923 434	7 447 560
Kostnader			
Varekostnad		109 609	54 268
Lønnskostnad	2	5 542 642	6 091 732
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	6 121
Annen driftskostnad		1 872 757	1 308 209
Sum kostnader		7 561 732	7 460 330
Driftsresultat		361 701	-12 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			643
Sum finansinntekter			643
Netto finans			643
Ordinært resultat før skattekostnad		361 701	-12 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 701	-12 127
Årsresultat		361 701	-12 127
Årsresultat etter minoritetsinteresser		361 701	-12 127
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		361 701	-12 127
Sum overføringer og disponeringer		361 701	-12 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	545 090	581 814
Sum varige driftsmidler		545 090	581 814
Sum anleggsmidler		545 090	581 814
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 892	20 254
Andre kortsiktige fordringer		151 742	283 024
Konsernfordringer			62 714
Sum fordringer		170 634	365 991
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 260 916	1 751 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 260 916	1 751 022
Sum omløpsmidler		2 431 550	2 117 013
SUM EIENDELER		2 976 640	2 698 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		612 726	974 427
Sum opptjent egenkapital		-612 726	-974 427
Sum egenkapital		1 985 760	1 624 059
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		143 891	92 234
Skyldig offentlige avgifter		240 130	290 701
Annen kortsiktig gjeld		606 858	691 833
Sum kortsiktig gjeld		990 879	1 074 767
Sum gjeld		990 879	1 074 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 976 640	2 698 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 734638

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

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: John M Tammlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 30.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 278 154	1 119 362
Offentlig tilskudd	1	6 645 280	6 328 198
Sum inntekter		7 923 434	7 447 560
Kostnader			
Varekostnad		109 609	54 268
Lønnskostnad	2	5 542 642	6 091 732
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	6 121
Annen driftskostnad		1 872 757	1 308 209
Sum kostnader		7 561 732	7 460 330
Driftsresultat		361 701	-12 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			643
Sum finansinntekter			643
Netto finans			643
Ordinært resultat før skattekostnad		361 701	-12 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		361 701	-12 127
Årsresultat		361 701	-12 127
Årsresultat etter minoritetsinteresser		361 701	-12 127
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		361 701	-12 127
Sum overføringer og disponeringer		361 701	-12 127



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 3 545 090 581 814
Sum varige driftsmidler **545 090** **581 814**

Sum anleggsmidler **545 090** **581 814**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 18 892 20 254
Andre kortsiktige
fordringer 151 742 283 024
Konsernfordringer 62 714
Sum fordringer **170 634** **365 991**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 2 260 916 1 751 022
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** **2 260 916** **1 751 022**

Sum omløpsmidler **2 431 550** **2 117 013**

SUM EIENDELER **2 976 640** **2 698 826**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 6 30 000 30 000
Ikke registrert
selskapskapital 7 2 574 056 2 574 056
Annen innskutt egenkapital 7 -5 570 -5 570
Sum innskutt egenkapital **2 598 486** **2 598 486**

Opptjent egenkapital

Udekket tap 612 726 974 427
Sum opptjent egenkapital **-612 726** **-974 427**

Sum egenkapital **1 985 760** **1 624 059**



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	143 891	92 234
Skyldig offentlige avgifter	240 130	290 701
Annen kortsiktig gjeld	606 858	691 833
Sum kortsiktig gjeld	990 879	1 074 767
Sum gjeld	990 879	1 074 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 976 640	2 698 826



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Klæbu Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Klæbu Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 361 701. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Mellomila 93A
7018 Trondheim

Telefon: 97 03 49 56
E-post: harry@eiderevisjon.no

Foretaks nr.: 972 407 208
Bankgiro: 4200.41.27484

Statsautorisert revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



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. 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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 20. mai 2022
Eide Revisjon AS

Harry Eide
Statsautorisert revisor



Klæbu barnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Offentlig tilskudd

Kommunalt driftstilskudd	6 268 121	6 091 940
Ref. søskenmoderasjon	163 488	140 487
Ref. red. foreldrebetaling		0
Ekstramidler spes.ped	55 216	0
Koronakompensasjon	44 795	0
Andre Tilskudd	112 199	95 171
Offentlig tilskudd	6 643 819	6 327 598

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 566 381	5 120 075

Noter for Klæbu barnehage AS

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Noter 2021

Arbeidsgiveravgift	679 880	718 713
Pensjonskostnader	222 954	212 478
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 426	40 466
Totalt	5 542 642	6 091 732

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	587 935
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	587 935
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 121
+ Ordinære avskrivninger	36 724
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	42 845
Balanseført verdi pr 31/12	545 090
Prosentstaks for ord.avskr	5-10

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 146 917 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 177 569.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
------	------------	------------------



Klæbu barnehage AS

Noter 2021

Betel Menighetssenter 881 009 102 30 100,00 %

Note 7 - Ikke registrert selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	2 604 056	0	-5 570	-974 427
+Fra årets resultat			0	361 701
=Pr 31.12.	2 604 056	0	-5 570	-612 726

Klæbu Barnehage AS ble stiftet og aksjer tegnet av Betel Menighetssenter i juni 2019. Driften av barnehagen ble overtatt fra og med september 2019.

Midler akkumulert gjennom barnehagedriften er deretter blitt overført til barnehagen. Netto verdi overført utgjør kr 2 574 056, og stå bokført som ikke registrert selskapskapital.

Annen innskutt egenkapital med "negativ" verdi er omkostninger ved stiftelsen av selskapet.



Klæbu barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 278 154	1 119 363
Offentlig tilskudd	1	6 645 280	6 328 198
Sum driftsinntekter		7 923 434	7 447 560
Driftskostnader			
Varekostnad		109 609	54 268
Lønnskostnad	2	5 542 642	6 091 732
Avskrivning på varige driftsmidler	3	36 724	6 121
Annen driftskostnad		1 872 757	1 308 209
Sum driftskostnader		7 561 732	7 460 330
DRIFTSRESULTAT		361 701	(12 770)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	643
Sum finansinntekter		0	643
NETTO FINANSPOSTER		0	643
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		361 701	(12 127)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		361 701	(12 127)
ÅRSRESULTAT		361 701	(12 127)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		361 701	(12 127)
SUM OVERF. OG DISP.		361 701	(12 127)



Klæbu barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	545 090	581 814
Sum varige driftsmidler		545 090	581 814
SUM ANLEGGSMIDLER		545 090	581 814
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		18 892	20 254
Fordringer på konsernselskap		0	62 714
Andre kortsiktige fordringer		151 742	283 024
Sum fordringer		170 634	365 991
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 260 916	1 751 022
SUM OMLØPSMIDLER		2 431 550	2 117 013
SUM EIENDELER		2 976 640	2 698 826
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(612 726)	(974 427)
Sum opptjent egenkapital		(612 726)	(974 427)
SUM EGENKAPITAL		1 985 760	1 624 059
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		143 891	92 234
Skyldig offentlige avgifter		240 130	290 701
Annen kortsiktig gjeld		606 858	691 833
SUM KORTSIKTIG GJELD		990 879	1 074 767
SUM GJELD		990 879	1 074 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 976 640	2 698 826

Klæbu

Brit Kari Brevik
Daglig lederJohn Mangar Tamlag
Styrets LederLisbeth E. Halvorsen
StyremedlemGrete A. Tronvoll
StyremedlemGrethe Strand
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Klæbu barnehage AS**

Organisasjonsnr. 923109331