



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 910 313  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOKOLLEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Mokollveien 30  
3226 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Espen Erlandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 30.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	10 514 118	10 322 350
Annen driftsinntekt		182 676	551 082
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 696 794</b>	<b>10 873 432</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	8 266 865	9 858 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	110 101	123 857
Annen driftskostnad	5,6,7	2 330 611	2 583 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 707 577</b>	<b>12 565 435</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 784</b>	<b>-1 692 003</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		72	21 150
Annen renteinntekt		346	431
Annen finansinntekt		600	650
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		4 728	1 007
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 710</b>	<b>21 225</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>-14 494</b>	<b>-1 670 778</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	147 582	-147 581
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			1 900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-162 076	-3 423 197



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-162 076	-1 523 197



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		147 582
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	236 742	346 843
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		900 000	900 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 136 742</b>	<b>1 394 425</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	31 972	50 360
Andre fordringer	5	2 616 211	1 974 713
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	448 464	363 335
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>448 464</b>	<b>363 335</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 096 647</b>	<b>2 388 408</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 233 389</b>	<b>3 782 832</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 535 686	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 635 686</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	-1 397 989	664 087
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 397 989</b>	<b>664 087</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 237 697</b>	<b>764 087</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		760 847	425 857
Skyldige offentlige avgifter		453 713	431 891
Annen kortsiktig gjeld		1 781 132	2 160 998
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 995 692</b>	<b>3 018 746</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 995 692</b>	<b>3 018 746</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 233 389</b>	<b>3 782 832</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 853668

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 910 313  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOKOLLEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Møkkollveien 30  
3226 SANDEFJORD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Espen Erlandsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 23.10.2021

---

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: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	10 514 118	10 322 350
Annen driftsinntekt		182 676	551 082
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 696 794</b>	<b>10 873 432</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	8 266 865	9 858 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	110 101	123 857
Annen driftskostnad	5, 6, 7	2 330 611	2 583 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 707 577</b>	<b>12 565 435</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 784</b>	<b>-1 692 003</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		72	21 150
Annen renteinntekt		346	431
Annen finansinntekt		600	650
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		4 728	1 007
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 710</b>	<b>21 225</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-14 494	-1 670 778
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>	4	<b>147 582</b>	<b>-147 581</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			1 900 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-162 076	-3 423 197
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>



Organisasjonsnr: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		147 582
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	236 742	346 843
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		900 000	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 136 742	1 394 425
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	31 972	50 360
Andre fordringer	5	2 616 211	1 974 713
Sum fordringer		0	0
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	448 464	363 335
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		448 464	363 335
Sum omløpsmidler		3 096 647	2 388 408
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 233 389</b>	<b>3 782 832</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 535 686	0



Sum innskutt egenkapital		2 635 686	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 397 989	664 087
Sum opptjent egenkapital		-1 397 989	664 087
Sum egenkapital		1 237 697	764 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		760 847	425 857
Skyldige offentlige avgifter		453 713	431 891
Annen kortsiktig gjeld		1 781 132	2 160 998
Sum kortsiktig gjeld		2 995 692	3 018 746
Sum gjeld		2 995 692	3 018 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 233 389	3 782 832



Organisasjonsnr: 966 910 313  
MOKOLLEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

1

### Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Salgsinntekter/offentlige tilskudd Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andel av salgsinntekter som knytter seg til fremtidig serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen. Tilskudd mottatt fra staten og kommune resultat føres i den perioden tilskuddet er gitt for. Mottatt tilskudd inntektsføres brutto, og skal dekke antatt subsidiering av foreldrebetaling for barnehageplass. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal til- bakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klas- sifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstids- punkt. Skatter Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig under- skudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Pensjoner Selskapet har en kollektiv pensjonsordninger som omfatter i alt 18 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Selskapet har unnlatt å balanseføre forsikrede pensjonsforpliktelser i tråd med valgadgangen for små foretak i Regnskapsloven. Alle innbetalinger til ordningen anses som periodens pensjonskostnad.

## Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

## Note

9

Antall aksjer og aksjeeiere



<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mosjøen Prosjekt AS	100.00	100.00%	Ordinære
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note  
5

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7171605.00	6892180.00
<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	989130.00	1114760.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75116.00	1826113.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31014.00	25251.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8266865.00	9858304.00

Note  
5

#### Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note  
5

#### Ytelser til andre ledende personer

Note  
5

#### Ytelser til revisjon

Note  
5

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



18.00

**Note**

5

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja



Ansvarlige partnere:  
Svein Brataas  
Ole Christian Rasmussen  
Per Edwin Engen  
Paul-Gunnar Nakken

Til generalforsamlingen i Mokollen Barnehage AS

Medlem av  
Den Norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Mokollen Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 162 076. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

BDT VIKEN REVISJON AS  
Statsautoriserte revisorer  
Org.nr: 980 995 151 MVA  
revisjon@bdtviken.no  
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN  
DEL O. TØNSBERG I HORTEN, MOSS, HÅDEN





BDT VIKEN

*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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

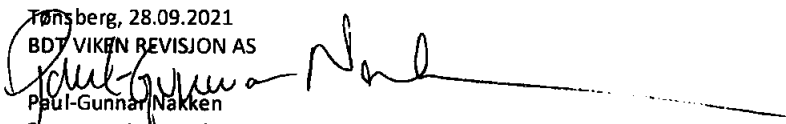
**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

*Andre forhold*

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Tønsberg, 28.09.2021  
BDT VIKEN REVISJON AS  
  
Paul-Gunnar Nakken  
Statsautorisert revisor





## **Mokollen Barnehage AS**

Organisasjonsnummer: 966 910 313



# **ÅRSOPPGJØR 2020**

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisors beretning**



## Mokollen Barnehage AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Driftsinntekter	2	10 514 118	10 322 350
Andre driftsinntekter		182 676	551 082
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 696 794</b>	<b>10 873 432</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Lønnskostnader	5	8 266 865	9 858 304
Avskrivning varige driftsmidler	3	110 101	123 857
Annen driftskostnad	5,6,7	2 330 611	2 583 273
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 707 577</b>	<b>12 565 435</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-10 784</b>	<b>-1 692 003</b>
<b>FINANSIELLE POSTER</b>			
Annen renteinntekt		72	21 150
Renteinntekt bank		346	431
Annen finansinntekt,renter o.l.		600	650
Annen rentekostnad		4 728	1 007
<b>Resultat av finansielle poster</b>		<b>-3 710</b>	<b>21 225</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>-14 494</b>	<b>-1 670 778</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	147 582	-147 581
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>
<b>DISPONERING AV ÅRSRESULTAT</b>			
Overføring annen egenkapital	8	-162 076	-3 423 197
Konsernbidrag netto		0	1 900 000
<b>Sum disponert</b>		<b>-162 076</b>	<b>-1 523 197</b>



**Mokollen Barnehage AS**

**Balanse**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	147 582
Bygninger og annen fast eiendom	3	236 742	346 843
Andre langsiktige fordringer		900 000	900 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>1 136 742</u></b>	<b><u>1 394 425</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kundefordringer	6	31 972	50 360
Andre fordringer	5	2 616 211	1 974 713
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	448 464	363 335
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>3 096 647</u></b>	<b><u>2 388 408</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>4 233 389</u></b>	<b><u>3 782 833</u></b>

**Arsoppgjør 2020**

**Organisasjonsnr.: 966910313**



**Mokollen Barnehage AS**

**Balanse**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Aksjekapital	8,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 535 686	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 635 686</b>	<b>100 000</b>
Annen egenkapital	8	-1 397 989	664 087
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 397 989</b>	<b>664 087</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>1 237 697</u></b>	<b><u>764 087</u></b>
<b>GJELD</b>			
Leverandørgjeld		760 847	425 857
Skyldige offentlige avgifter		453 713	431 891
Annen kortsiktig gjeld		1 781 132	2 160 998
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 995 692</b>	<b>3 018 746</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>2 995 692</u></b>	<b><u>3 018 746</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>4 233 389</u></b>	<b><u>3 782 833</u></b>

Sandefjord, 28.09.2021  
Styret for Mokollen Barnehage AS

Espen Erlandsen  
Styrets leder/Daglig leder

**Arsoppgjør 2020**

**Organisasjonsnr.:966910313**



Mokollen Barnehage AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

2020

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Salgsinntekter/offentlige tilskudd

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andel av salgsinntekter som knytter seg til fremtidig serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

Tilskudd mottatt fra staten og kommune resultat føres i den perioden tilskuddet er gitt for.

Mottatt tilskudd inntektsføres brutto, og skal dekke antatt subsidiering av foreldrebetaling for barnehageplass.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig under-skudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

#### Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsordninger som omfatter i alt 18 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser.

Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden.

Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Selskapet har unlatt å balanseføre forsikrede pensjonsforpliktelser i tråd med valgdgangen for små foretak i Regnskapsloven. Alle innbetalinger til ordningen anses som periodens pensjonskostnad.

### Note 2 Driftinntekter

Driftsinntekter fordeler seg som følger:

Offentlige tilskudd :	8 827 920
Foreldrebetaling	1 767 189
Søskenmoderasjon	101 684
<b>Totalt</b>	<b>10 696 793</b>

Det er knyttet tilbakebetalingsvilkår til mottatt offentlig tilskudd gjennom årlig avstemming av tilskuddsgrunnlag og innrapportert faktisk antall plasser. Det er ikke avsetning for 2020.

Organisasjonsnr. 966910313



## Mokollen Barnehage AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

## Note 3 Varige driftsmidler

	Tillbygg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 238 571	1 238 571
Tilgang i året	0	0
Avgang kostpris		0
Akk. ord. avskr.	1 001 829	1 001 829
Bokført verdi 31.12.	236 742	236 742
Skattemessig verdi 31.12.	236 742	236 742
Midlertidige forskjeller	0	0
Avskr. sats %	10 %	
Årets ordn. avskrivn.	110 101	110 101
- Årets salgsgvinst		0
+ Årets tap		0
Netto resultatført	110 101	110 101
Årets sk.messig avskrivn.	110 101	110 101
Endring midlertidige forskjeller	0	0

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomiske levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært avskrevet over antatt økonomisk levetid.

## Note 4 Skatt

Skattegrunnlaget	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-14 494	-1 670 778
Permanente forskjeller	635 976	999 949
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Udekket tap	-670 829	0
Skattegrunnlag	-49 347	-670 829

Skattekostnad Resultatregnskap	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring tidligere avsatt skatt	0	0
Endring utsatt skatt	147 582	-147 582
Skattekostnad i resultatregnskapet	147 582	-147 582

Skattekostnad i balansen	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på Konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i Balansen	0	0

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.19	31.12.20	Endring
Varige driftsmidler	0	0	0
Fordringsreserve	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Underskudd til framføring	-670 829	-49 347	621 482
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-670 829	-49 347	-621 482
Utsatt skatt 22%	0	0	0
Forskjeller som ikke inngår i ber. av utsatt skatt	0	49 347	-49 347
Grunnlag utsatt skattefordel	670 829	0	670 829
Utsatt skattefordel 22%	147 582	0	147 582

Organisasjonsnr. 966910313



Mokollen Barnehage AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

**Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.**

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	7 171 605	6 892 180
Folketrygd	989 130	1 114 760
Pensjonskostnader	75 116	1 826 113
Andre lønnskostnader , herunder sosiale kostnader	31 014	25 251
Sum	8 266 865	9 858 304

Gjennomsnittlig antall ansatte : 18 18

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2020	2019
<b>Daglig leder</b>			

Lønn styrets- og daglig leder	473 990	461 438
Andre oppgavepliktige godtgjørelser	511	463

Daglig leder har fordring på selskapet med kr.76.067. Renter er ikke beregnet for 2020.

Utover fordringer knyttet til mottatte konsernbidrag på totalt 2.535.686 er det gitt netto lån til selskaper med totalt kr. 854.461,-. Lånene renteberegnes med 3 prosent, og kr.742.865,- av lånet er sikret med pant i eiendom.

Det er ikke inngått avtale om spesielle forpliktelser til å gi særskilt vederlag ved opphør av stillingen som daglig leder/styrets leder.

**Note 6 Kundefordringer**

Det er ikke foretatt avsetning til forventet tap på fordringer .  
Det er ikke foretatt skattemessige avsetning på kundefordringer.

Tap på fordringer i resultatregnskapet fremkommer som følger:	2020	2019
Årets utgiftsførte tap	0	33 599
Endring tapsavsetning	0	0
Tap på krav i resultatregnskapet	0	33 599

**Note 7 Leasing-/leieavtaler**

Lokalleie pr. år: 958 745

**Note 8 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Annen egen- kapital	Sum
Pr 31.12.19	100 000	664 087	764 087
Årets resultat		-162 076	-162 076
Utbytte		0	0
Konsernbidrag	0	635 686	635 686
Pr 31.12.20	100 000	1 137 697	1 237 697

Organisasjonsnr. 966910313



Mokollen Barnehage AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

### Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Mosjøen Prosjekt AS	100 %
Aksjekapital:	100 stk a' 1 000 kr 100 000

### Note 10 Pantstillelser og garantier

	2020	2019
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	273 254	297 336
Limit Kassekreditt	100 000	100 000
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	895 128

### Note 11 Pensjoner

#### Kollektiv pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelse for samtlige ansatte er dekket ved en kollektiv pensjonsforpliktelse som omfatter alle ansatte. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Denne avtalen opphørte 31.01.2020. Totale pensjonmidler 31.12.2019 var 3.323.081,-.

Selskapet gikk over til over til tjenstepensjon (hybrid) avtale fra 01.02.2020.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ovennevnte ordning tilfredsstiller kravene i den lov.

Organisasjonsnr. 966910313