



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

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, 28.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 418 505	1 804 287
Sum inntekter		2 418 505	1 804 287
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 080 002	938 481
Annen driftskostnad	4	736 643	763 703
Sum kostnader		1 816 645	1 702 184
Driftsresultat		601 860	102 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	3 752
Sum finansinntekter		31	3 752
Annen finanskostnad		97	932
Sum finanskostnader		97	932
Netto finans		-66	2 820
Ordinært resultat før skattekostnad		601 794	104 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		601 794	104 923
Årsresultat		601 794	104 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		601 794	104 923
Totalresultat		601 794	104 923
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	7	601 794	104 923
Sum overføringer og disponeringer		601 794	104 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 840	6 840
Sum finansielle anleggsmidler		6 840	6 840
Sum anleggsmidler		6 840	6 840
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 000	
Sum fordringer		55 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 594 116	752 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 594 116	752 927
Sum omløpsmidler		1 649 116	752 927
SUM EIENDELER		1 655 956	759 768
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 073 030	471 235
Sum opptjent egenkapital		1 073 030	471 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		1 103 030	501 235
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	194 436	10 872
Skyldig offentlige avgifter		101 099	65 700
Annen kortsiktig gjeld		257 392	181 960
Sum kortsiktig gjeld		552 927	258 532
Sum gjeld		552 927	258 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 655 956	759 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 285029

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2022

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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 418 505	1 804 287
Sum inntekter		2 418 505	1 804 287
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 080 002	938 481
Annen driftskostnad	4	736 643	763 703
Sum kostnader		1 816 645	1 702 184
Driftsresultat		601 860	102 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	3 752
Sum finansinntekter		31	3 752
Annen finanskostnad		97	932
Sum finanskostnader		97	932
Netto finans		-66	2 820
Ordinært resultat før skattekostnad		601 794	104 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		601 794	104 923
Årsresultat		601 794	104 923
Årsresultat etter minoritetsinteresser		601 794	104 923
Totalresultat		601 794	104 923
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	7	601 794	104 923
Sum overføringer og disponeringer		601 794	104 923



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

6 840

6 840

Sum finansielle

anleggsmidler

6 840

6 840

Sum anleggsmidler

6 840

6 840

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

55 000

Sum fordringer

55 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

3

1 594 116

752 927

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 594 116

752 927

Sum omløpsmidler

1 649 116

752 927

SUM EIENDELER

1 655 956

759 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

6, 7

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

1 073 030

471 235

Sum opptjent egenkapital

1 073 030

471 235

Sum egenkapital

1 103 030

501 235

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

4

194 436

10 872



Skyldig offentlige avgifter	101 099	65 700
Annen kortsiktig gjeld	257 392	181 960
Sum kortsiktig gjeld	552 927	258 532
Sum gjeld	552 927	258 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 655 956	759 768



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021
Imi Åpen Barnehage AS

Org.nr.: 989 384 236



Imi Åpen Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	5	2 418 505	1 804 287
Sum driftsinntekter		2 418 505	1 804 287
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 080 002	938 481
Annen driftskostnad	4	736 643	763 703
Sum driftskostnader		1 816 645	1 702 184
Driftsresultat		601 860	102 103
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		31	3 752
Annen finanskostnad		97	932
Resultat av finansposter		-66	2 820
Ordinært resultat før skattekostnad		601 794	104 923
Årsresultat		601 794	104 923
Overføringer			
Overført annen egenkapital	7	601 794	104 923
Sum overføringer		601 794	104 923



Imi Åpen Barnehage AS

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 840	6 840
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 840</u>	<u>6 840</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 840</u>	<u>6 840</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		55 000	0
Sum fordringer		<u>55 000</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>1 594 116</u>	<u>752 927</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 649 116</u>	<u>752 927</u>
SUM EIENDELER		<u>1 655 956</u>	<u>759 768</u>



Imi Åpen Barnehage AS

Balansen 31.12.

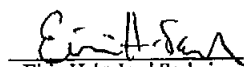
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 073 030	471 235
Sum opptjent egenkapital		<u>1 073 030</u>	<u>471 235</u>
Sum egenkapital		<u>1 103 030</u>	<u>501 235</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	194 436	10 872
Skyldig offentlige avgifter		101 099	65 700
Annen kortsiktig gjeld		257 392	181 960
Sum kortsiktig gjeld		<u>552 927</u>	<u>258 532</u>
Sum gjeld		<u>552 927</u>	<u>258 532</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 655 956</u>	<u>759 768</u>

Stavanger, 08.03.2022

Styret i Imi Åpen Barnehage AS


Margrete Urdal Støple
styreleder


Rune Bødalen
styremedlem


Eirin Helgeland Sørheim
styremedlem


Hege E. Tonheim
Daglig leder



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2021 IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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 ett 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

NOTE 2 - LØNN MV

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv	837 283	767 273
Arbeidsgiveravgift	139 535	109 136
Pensjonskostnader	60 735	45 019
Annenn personalkostnad	42 449	17 053
	<u>1 080 002</u>	<u>938 481</u>
Antall årsverk	<u>2,0</u>	<u>1,5</u>

NOTE 3 - BUNDE MIDLER

Av innestående i bank er kr 49 053 bundne skattetrekksmidler.

NOTE 4 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2021	2020
Leverandørgjeld nærstående	<u>170 192</u>	<u>8 873</u>

Husleie til IMI Kirken utgjør kr 360 000, samt strømkostnad kr 48 000.

Administrasjonsrefusjon til IMI Holding AS utgjør kr 147 300.

Felleskostnader er viderebelastet fra IMI Holding med kr 62 836.



NOTE 5 - KOMPENSASJON MERVERDIAVGIFT

Barnehagen har fått en mva-kompensasjon på kr 134 813.

NOTE 6 - AKSJEKAPITAL

Aksjene eies 100 % av IMI Kirken.

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
IB	30 000	471 236	501 235
Årets resultat		601 794	601 794
Sum egenkapital	<u>30 000</u>	<u>1 073 030</u>	<u>1 103 030</u>



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Åpen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert IMI Åpen Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 601 794. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Åpen Barnehage AS 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 8. mars 2022

Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor

