



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 032 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEFTE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Øvre Ringveg 9
7713 STEINKJER

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: grete cicilie flaten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 11.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 058 271	6 811 874
Sum inntekter		7 058 271	6 811 874
Kostnader			
Varekostnad		129 509	103 005
Lønnskostnad	1, 14	6 153 414	5 995 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	118 960	115 911
Annen driftskostnad	4	533 531	563 625
Sum kostnader		6 935 414	6 777 718
Driftsresultat		122 857	34 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	1 424
Annen finansinntekt			10 000
Sum finansinntekter		576	11 424
Annen rentekostnad		120 675	146 528
Annen finanskostnad		1 970	5 000
Sum finanskostnader		122 645	151 528
Netto finans		-122 070	-140 104
Ordinært resultat før skattekostnad		787	-105 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		787	-105 948
Årsresultat		787	-105 948
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	787	-105 948
Sum overføringer og disponeringer		787	-105 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 239 203	4 328 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	8 300	11 800
Sum varige driftsmidler		4 247 503	4 340 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15, 16	6 756	6 772
Sum finansielle anleggsmidler		6 756	6 772
Sum anleggsmidler		4 254 259	4 346 775
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 936	5 738
Andre fordringer	16	157 352	116 495
Sum fordringer		162 288	122 233
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	223 119	421 983
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 119	421 983
Sum omløpsmidler		385 407	544 216
SUM EIENDELER		4 639 665	4 890 991

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	151 926	152 713
Sum opptjent egenkapital		-151 926	-152 713
Sum egenkapital	11	-51 926	-52 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 476 240	3 770 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Sum langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		112 357	
Leverandørgjeld		58 789	193 236
Skyldige offentlige avgifter		333 625	374 563
Annen kortsiktig gjeld		710 580	605 906
Sum kortsiktig gjeld		1 215 352	1 173 704
Sum gjeld		4 691 592	4 943 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 639 665	4 890 991



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 734462

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 032 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJEFTE BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Øvre Ringveg 9
7713 STEINKJER

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: grete cicilie flaten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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: 988 032 514
SKJEFTE BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 058 271	6 811 874
Sum inntekter		7 058 271	6 811 874
Kostnader			
Varekostnad		129 509	103 005
Lønnskostnad	1, 14	6 153 414	5 995 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	118 960	115 911
Annen driftskostnad	4	533 531	563 625
Sum kostnader		6 935 414	6 777 718
Driftsresultat		122 857	34 156
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	1 424
Annen finansinntekt			10 000
Sum finansinntekter		576	11 424
Annen rentekostnad		120 675	146 528
Annen finanskostnad		1 970	5 000
Sum finanskostnader		122 645	151 528
Netto finans		-122 070	-140 104
Ordinært resultat før skattekostnad		787	-105 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		787	-105 948
Årsresultat		787	-105 948
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	787	-105 948
Sum overføringer og disponeringer		787	-105 948



Organisasjonsnr: 988 032 514
SKJEFTE BARNEHAGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 239 203	4 328 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	8 300	11 800
Sum varige driftsmidler		4 247 503	4 340 003

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	15, 16	6 756	6 772
Sum finansielle anleggsmidler		6 756	6 772
Sum anleggsmidler		4 254 259	4 346 775

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	4 936	5 738
Andre fordringer	16	157 352	116 495
Sum fordringer		162 288	122 233

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	223 119	421 983
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 119	421 983
Sum omløpsmidler		385 407	544 216

SUM EIENDELER		4 639 665	4 890 991
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	11	151 926	152 713
Sum opptjent egenkapital		-151 926	-152 713
Sum egenkapital	11	-51 926	-52 713
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	3 476 240	3 770 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Sum langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		112 357	
Leverandørgjeld		58 789	193 236
Skyldige offentlige avgifter		333 625	374 563
Annen kortsiktig gjeld		710 580	605 906
Sum kortsiktig gjeld		1 215 352	1 173 704
Sum gjeld		4 691 592	4 943 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 639 665	4 890 991



Organisasjonsnr: 988 032 514
SKJEFTE BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

14

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	5517472.00	4620162.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112006.00	692223.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	517853.00	657394.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6082.00	25397.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6153413.00	5995176.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Note
15

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note
16

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
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Ogndalsvegen 2
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Skjefte Barnehage AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Skjefte Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

Styret 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 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 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>

BDO AS

Stig Forr
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C36KA-4XEMP-QM0DB-KFNWD-IEY8A-X7XZE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Forr

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-26 08:45:53 UTC



Penneo Dokumentnekkel: C36KA-4XEMP-QMODB-KFNUID-IEV8A-X7XZE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Resultatregnskap for 2021
SKJEFTE BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		7 058 271	6 811 874
Sum driftsinntekter		7 058 271	6 811 874
Varekostnad		(129 509)	(103 005)
Lønnskostnad	1, 14	(6 153 414)	(5 995 176)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(118 960)	(115 911)
Annen driftskostnad	4	(533 531)	(563 625)
Sum driftskostnader		(6 935 414)	(6 777 718)
Driftsresultat		122 857	34 156
Annen renteinntekt		576	1 424
Annen finansinntekt		0	10 000
Sum finansinntekter		576	11 424
Annen rentekostnad		(120 675)	(146 528)
Annen finanskostnad		(1 970)	(5 000)
Sum finanskostnader		(122 645)	(151 528)
Netto finans		(122 070)	(140 104)
Ordinært resultat før skattekostnad		787	(105 948)
Ordinært resultat		787	(105 948)
Årsresultat		787	(105 948)
Overføringer			
Udekket tap	13	787	(105 948)
Sum		787	(105 948)



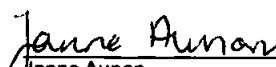
Balanse pr. 31. desember 2021 SKJEFTE BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	4 239 203	4 328 203
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	8 300	11 800
Sum varige driftsmidler		4 247 503	4 340 003
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15, 16	6 756	6 772
Sum finansielle anleggsmidler		6 756	6 772
Sum anleggsmidler		4 254 259	4 346 775
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	4 936	5 738
Andre fordringer	16	157 352	116 495
Sum fordringer		162 288	122 233
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	223 119	421 983
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 119	421 983
Sum omløpsmidler		385 407	544 216
Sum elendeler		4 639 665	4 890 991

**Balanse pr. 31. desember 2021**
SKJEFTE BARNEHAGE AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(151 926)	(152 713)
Sum opptjent egenkapital		(151 926)	(152 713)
Sum egenkapital	11	(51 926)	(52 713)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 476 240	3 770 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Sum langsiktig gjeld		3 476 240	3 770 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		112 357	0
Leverandørgjeld		58 789	193 236
Skyldige offentlige avgifter		333 625	374 563
Annen kortsiktig gjeld		710 580	605 906
Sum kortsiktig gjeld		1 215 352	1 173 704
Sum gjeld		4 691 592	4 943 704
Sum egenkapital og gjeld		4 639 665	4 890 991

i styret for Skjefte barnehage AS
Steinkjer 16. juni .2022


Janne Aunan
styreleder


Grethe Cicelle Flaten
styremedlem/daglig leder



Noter 2021

SKJEFTE BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	5 517 472	4 620 162
Arbeidsgiveravgift	112 006	692 223
Pensjonskostnader	517 853	657 394
Andre ytelser / Refusjoner	6 082	25 397
Sum	6 153 413	5 995 176

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	593 498		0

Mer om ytelser til ledende personer
det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	31 825	32 910
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 825	32 910

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AUNAN, JANNE	50	50,00%	Ordinære aksjer
FLATEN, GRETHE CICILIE	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	70 504	5 320 377	326 303	5 717 184
Tilgang i året	0	26 460	0	26 460
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	70 504	5 346 837	326 303	5 743 644
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(1 062 678)	(314 500)	(1 377 178)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(1 178 138)	(318 003)	(1 496 141)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	70 504	4 168 699	8 300	4 247 503
Årets avskrivninger		115 460	3 500	118 960
Økonomisk levetid				
Avskrivningsplan				

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	787	(105 948)
+/- Permanente forskjeller	1 310	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(468)	(18 661)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 629)	
Årets skattegrunnlag	0	(124 609)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	626 150	626 618	(468)
Omløpsmidler	(3 500)	(3 500)	0
Kortsiktig gjeld	(9 000)	(9 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(753 871)	(752 242)	(1 629)
Netto forskjeller	(140 221)	(138 124)	(2 097)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	140 221	138 124	2 097
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 30 387

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	8 436	9 238
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 500)	(3 500)
Netto oppførte kundefordringer	4 936	5 738



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 214 992. Skyldig skattetrekk er kr 213 637.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(152 713)	(52 713)
Årets resultat		787	787
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(151 926)	(51 926)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 588 597	3 770 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	3 588 597	3 770 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 247 503	4 340 003
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	4 247 503	4 340 003

Av langsiktig gjeld på kr 3 476 240 forfaller kr 2 007 440 om mer enn 5 år.

Note 13 - egenkapital

Selskapets styre er klar over at selskapets egenkapital er tapt, styret mener at forsatt drift er forsvarlig ut fra at selskapet har redusert pensjonskostnader i 2021 og inntekt og kostnader hellers er stabil. Selskapet vil følge utviklingen nøye, og har fylt opp alle barnehageplasser bortsett fra en for høsten 2021. Selskapet har hatt en positiv utvikling høsten 2021, og vil fortsette med kostnadskutt i resten av 2021 og 2022.

Note 14 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 15 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.