



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Bangs vei 14
1456 NESODDTANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kristine Kjelaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		537 050	171 629
Annen driftsinntekt		2 958 039	953 829
Sum inntekter		3 495 089	1 125 458
Kostnader			
Varekostnad		56 788	9 609
Lønnskostnad	1, 2	2 253 980	658 303
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 767	26 213
Annen driftskostnad		701 195	428 693
Sum kostnader		3 041 731	1 122 817
Driftsresultat		453 358	2 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		138	
Sum finansinntekter		138	
Annen rentekostnad		3 701	1 938
Sum finanskostnader		3 701	1 938
Netto finans		-3 563	-1 938
Ordinært resultat før skattekostnad		449 795	703
Skattekostnad		102 876	3 615
Ordinært resultat etter skattekostnad		346 920	-2 913
Årsresultat		346 919	-2 912
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 912	-2 912
Annen egenkapital		344 007	
Sum overføringer og disponeringer		346 919	-2 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	14 218	26 212
Sum varige driftsmidler		14 218	26 212
Sum anleggsmidler		14 218	26 212
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 135	30 920
Andre fordringer	4	107 008	188 707
Sum fordringer		135 143	219 627
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 035 062	262 993
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 035 062	262 993
Sum omløpsmidler		1 170 205	482 620
SUM EIENDELER		1 184 423	508 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		344 007	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap			2 912
Sum opptjent egenkapital		344 007	-2 912
Sum egenkapital		374 007	27 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	219 562	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		219 562	250 000
Sum langsiktig gjeld		219 562	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 082	25 368
Betalbar skatt		102 876	3 615
Skyldige offentlige avgifter		145 414	87 607
Annen kortsiktig gjeld		274 483	115 155
Sum kortsiktig gjeld		590 854	231 744
Sum gjeld		810 416	481 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 184 423	508 832



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 457062

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 117 177
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kløftaveien 26
1454 FAGERSTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kristine Kjelaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.06.2023

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: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		537 050	171 629
Annen driftsinntekt		2 958 039	953 829
Sum inntekter		3 495 089	1 125 458
Kostnader			
Varekostnad		56 788	9 609
Lønnskostnad	1, 2	2 253 980	658 303
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 767	26 213
Annen driftskostnad		701 195	428 693
Sum kostnader		3 041 731	1 122 817
Driftsresultat		453 358	2 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		138	
Sum finansinntekter		138	
Annen rentekostnad		3 701	1 938
Sum finanskostnader		3 701	1 938
Netto finans		-3 563	-1 938
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		449 795	703
Ordinært resultat etter skattekostnad		102 876	3 615
Årsresultat		346 919	-2 912
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 912	-2 912
Annen egenkapital		344 007	
Sum overføringer og disponeringer		346 919	-2 912



Organisasjonsnr: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

14 218

26 212

Sum varige driftsmidler

14 218

26 212

Sum anleggsmidler

14 218

26 212

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer
Sum fordringer

4

28 135

30 920

107 008

188 707

135 143

219 627

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

1 035 062

262 993

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 035 062

262 993

Sum omløpsmidler

1 170 205

482 620

SUM EIENDELER

1 184 423

508 832

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital
Udekket tap

344 007

2 912

Sum opptjent egenkapital

344 007

-2 912

Sum egenkapital

374 007

27 088

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	5	
	219 562	250 000
Sum annen langsiktig gjeld	219 562	250 000
Sum langsiktig gjeld	219 562	250 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	68 082	25 368
Betalbar skatt	102 876	3 615
Skyldige offentlige avgifter		
avgifter	145 414	87 607
Annen kortsiktig gjeld	274 483	115 155
Sum kortsiktig gjeld	590 854	231 744
Sum gjeld	810 416	481 744
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 184 423	508 832



Organisasjonsnr: 927 117 177
NESODDEN MONTESSORI 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 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1914380.00	567912.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	274495.00	80964.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32153.00	6190.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32951.00	3238.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2253979.00	658304.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52425.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17773.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70198.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-55980.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14218.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-29767.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

NESODDEN MONTESSORI BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 914 380	567 912
Arbeidsgiveravgift	274 495	80 964
Pensjonskostnader	32 153	6 190
Andre ytelser / Refusjoner	32 951	3 238
Sum	2 253 979	658 304

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	52 425
Tilgang i året	17 773



Anskaffelseskost 31.12.2022	70 198
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(55 980)
Balanseført verdi 31.12.2022	14 218
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(29 767)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.