



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 505 638
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Robergrønningen 1
3123 TØNSBERG

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: Linda Eide Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 358 799	2 273 896
Annen driftsinntekt		11 695 426	10 719 879
Sum inntekter		14 054 225	12 993 775
Kostnader			
Varekostnad		392 668	363 292
Lønnskostnad	1, 2, 9	10 933 792	10 146 447
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	341 948	268 316
Annen driftskostnad	8	1 499 607	1 752 997
Sum kostnader		13 168 014	12 531 052
Driftsresultat		886 211	462 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	469
Sum finansinntekter		58	469
Annen rentekostnad		42 830	64 270
Sum finanskostnader		42 830	64 270
Netto finans		-42 772	-63 801
Ordinært resultat før skattekostnad		843 439	398 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		843 439	398 921
Årsresultat		843 439	398 921
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		843 439	398 921
Sum overføringer og disponeringer		843 439	398 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 315 232	3 517 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 004 699	909 616
Sum varige driftsmidler		4 319 931	4 426 684
Sum anleggsmidler		4 319 931	4 426 684
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	-102 782	-116 805
Andre fordringer	10	482 108	856 506
Sum fordringer		379 326	739 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 629 252	3 302 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 629 252	3 302 915
Sum omløpsmidler		2 008 578	4 042 616
SUM EIENDELER		6 328 509	8 469 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 635 170	791 732
Sum opptjent egenkapital		1 635 170	791 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	6	1 635 170	791 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 811 456	3 156 417
Sum annen langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Sum langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 314	270 247
Skyldige offentlige avgifter		745 464	734 169
Annen kortsiktig gjeld		1 018 105	3 516 736
Sum kortsiktig gjeld		1 881 882	4 521 151
Sum gjeld		4 693 338	7 677 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 328 509	8 469 300



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 157385

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 505 638
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Robergrønningen 1
3123 TØNSBERG

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: Linda Eide Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 23.03.2022



Organisasjonsnr: 981 505 638
LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 358 799	2 273 896
Annen driftsinntekt		11 695 426	10 719 879
Sum inntekter		14 054 225	12 993 775
Kostnader			
Varekostnad		392 668	363 292
Lønnskostnad	1, 2, 9	10 933 792	10 146 447
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	341 948	268 316
Annen driftskostnad	8	1 499 607	1 752 997
Sum kostnader		13 168 014	12 531 052
Driftsresultat		886 211	462 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	469
Sum finansinntekter		58	469
Annen rentekostnad		42 830	64 270
Sum finanskostnader		42 830	64 270
Netto finans		-42 772	-63 801
Ordinært resultat før skattekostnad		843 439	398 921
Ordinært resultat etter skattekostnad		843 439	398 921
Årsresultat		843 439	398 921
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		843 439	398 921
Sum overføringer og disponeringer		843 439	398 921



Organisasjonsnr: 981 505 638
LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 315 232	3 517 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 004 699	909 616
Sum varige driftsmidler		4 319 931	4 426 684
Sum anleggsmidler		4 319 931	4 426 684

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	-102 782	-116 805
Andre fordringer	10	482 108	856 506
Sum fordringer		379 326	739 701

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 629 252	3 302 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 629 252	3 302 915

Sum omløpsmidler 2 008 578 4 042 616

SUM EIENDELER 6 328 509 8 469 300

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 635 170	791 732
Sum opptjent egenkapital		1 635 170	791 732

Sum egenkapital 6 1 635 170 791 732

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	2 811 456	3 156 417
Sum annen langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Sum langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 314	270 247
Skyldige offentlige avgifter		745 464	734 169
Annen kortsiktig gjeld		1 018 105	3 516 736
Sum kortsiktig gjeld		1 881 882	4 521 151
Sum gjeld		4 693 338	7 677 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 328 509	8 469 300



Organisasjonsnr: 981 505 638
LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

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 barnehagedriften. 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 Selskapet er ikke skattepliktig. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8567012.00	7770871.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1379666.00	1261009.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



975303.00 1103704.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11810.00	10862.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10933791.00	10146446.00

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>
----------------------	--------------

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

Note



10

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.



Lønns- og pensjonskostnader 2021

Navn	LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA	Organisasjonsnr.	981 505 638
Forretningsadresse	Roberggrønningen 1	Fødselsnr.	
Postnr./-sted	3123	TØNSBERG	

Ekstern regnskapsfører

Navn		Regnskapsførers organisasjonsnummer	
Forretningsadresse		Postnr./-sted	

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1022

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i "Lønns- og pensjonskostnader", RF-1022, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaveregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om eventuell samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaveregisteret på telefon 75 00 75 00.

Merknader til utfylling av skjemaets side 2:

Dette skjemaet skal fylles ut av alle som har lønnsopplysningspliktige utbetalinger og som er bokføringspliktige etter lov eller etter forskrift gitt i medhold av lov, herunder offentlige etater og institusjoner.

Skattepliktige virksomheter skal levere skjemaet elektronisk. Offentlige etater og skattefrie institusjoner skal levere skjemaet på papir til skattekontoret innen 31. mai 2022.

Hensikten med dette skjemaet er å avstemme opplysninger om utbetalinger som er rapportert via A-ordningen og de registrerte utbetalingene. De innrapporterte utbetalingene fremgår av "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2021". De samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser skal spesifiseres for hver kontokode.

Dersom det er flere kontoer enn det er linjer i skjemaet, må flere skjemaer benyttes. Postene 111 og 112 skal kun fylles ut på det siste skjemaet.

De som har avvikende regnskapsår må basere oppstillingen på kalenderåret.

Har den som plikter å gi oppgave, plikt til å ha revisor i henhold til lov om revisjon og revisorer, skal også revisor underskrive. Det samme gjelder dersom det etter lov eller forskrift benyttes kommunerevisor.

Hver linje er nummerert av hensyn til referanse/identifikasjon.

Kolonne 2/3:

Det er konto (kontonummer) og kontonavn fra regnskapet som skal oppgis. For postene 111 og 112 er det tilstrekkelig at konto oppgis i de tilfellene det er flere underkontoer for hver linje.

Kolonne 4:

Kolonnen skal inneholde de samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser fra regnskapet for den enkelte konto. Utbetalinger under grensen for opplysningsplikt skal også medtas.

Kolonne 5 og 6:

Konto og navn er knyttet mot kostnadskontoen. Tallene i kolonne 5 og 6 hentes fra den konto i balansen som er knyttet mot den aktuelle resultatkontoen. Hvis avsetning til flere resultatposter er ført mot samme balansekonto, kan balansekontoen føres på egen linje.

Kolonne 7:

Sum kolonne 7 skal stemme med summen av alle beløp innrapportert under inntektsbeskrivelser som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2021". Beløpet skal i tillegg inneholde utbetalte beløp som er under grensen for lønnsopplysningsplikt og som ikke er innrapportert.

Kolonne 8:

Det som skal oppgis her er det beløp av årets utbetalte innrapporteringspliktige ytelser (kolonne 7) som er arbeidsgiveravgiftspliktig, spesifisert pr. konto. Sum kolonne 8 skal stemme med "Sum avgiftsgrunnlag lønn og godtgjørelse" fratrukket "Sum avgiftsgrunnlag refusjon", som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2021".

Sum kolonne 8 skal være redusert for tilskudd/refusjon vedrørende arbeidskraft.

RF-1022B



Lønns- og pensjonskostnader 2021								Skjema nr. 1	
1	2	3	4	5	6	7	8		
Konto nummer	Konto navn	Samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser	Tillegg for kostnadsførte ferie lønninger mv. tidligere år, som er ubetalt i sist forløpne år	Frdrag for pålepte, ikke forfalte lønninger mv. i sist forløpne år som ikke er innrapportert	Samlede opplysningspliktige ytelser (kol. 4 + 5 + 6)	Arbidsgeberavgiftspliktige ytelser			
	5000	Lønn til ansatte	8 310 523			8 310 523	8 310 523		
	5005	Overtid	7 169			7 169	7 169		
100	5010	Lønn intern vikar	225 074			225 074	225 074		
	5020	Feriepenger	1 033 648	918 443	1 033 649	918 442	918 442		
	5100	Timelønn							
	5251	Innberettet gruppelev	14 497			14 497	14 497		
	5252	Innberettet yrkesskadeforsikring	1 273			1 273	1 273		
	5255	Innberettet psykologisk førstehjelp	399			399	399		
	5330	Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling							
110		Sum	9 592 583	918 443	1 033 649	9 477 377	9 477 377		
111		Samlet beløp som er kreditert ekonto for naturgyldelse*							
112		Arets innbetaling av arbeidsgiveravgiftspliktige tilskudd og premier til pensjonsordning							
120		Sum					0		0
Dato	Arbeidsgivers underskrift		Dato		Revisors underskrift og stempel				
04.02.2022			04.02.2022						

Fastsatt med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 7-13 jfr. skatteforvaltningsforskriften § 7-2-11



Lønns- og pensjonskostnader 2021								Skjema nr.	2
1	2	3	4	5	6	7	8		
Konto nummer	Konto navn	Samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser	Tillegg for kostnadsførte ferie lønninger mv. i sist år, som er ubetalt i sist forløpne år	Fradrag for påløpne, ikke forfalte lønninger mv. i sist forløpne år, som ikke er innrapportert	Samlede opplysningspliktige ytelser (kol. 4 + 5 + 6)	Arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser			
	Overført fra forrige skjema	9 592 583	918 443	1 033 649	9 477 377	9 477 377			
5390	Klesgodtgjørelse	19 000			19 000	19 000			
5705	Praksiselever								
7100	Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig								
5801	Ref sykepenger fra lønnsystem						-809 138		
110	Sum	9 611 583	918 443	1 033 649	9 496 377	8 687 239			
111	Samlet beløp som er kreditert «konto for naturgyldelse»								
112	Årets innbetaling av arbeidsgiveravgiftspliktig tilskudd og premier til pensjonsordning						982 421		
120	Sum				9 496 377	9 669 660			
Dato	Arbeidsgivers underskrift	Dato	Revisors underskrift og stempel						
04.02.2022		04.02.2022							

Fastsatt med hjemmel i skatteforvalningsloven § 7-13 jfr. skatteforvalningsforskriften § 7-2-11



Til årsmøtet i Løkebergstua Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Løkebergstua Barnehage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 843 439. 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 avviklet.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334
3101 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@aaavang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aaavang.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tønsberg, 16. mars 2022
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Birger Hambo
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA
3123 TØNSBERG**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021
LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 358 799	2 273 896
Annen driftsinntekt		11 695 426	10 719 879
Sum driftsinntekter		14 054 225	12 993 775
Varekostnad		(392 668)	(363 292)
Lønnskostnad	1, 2, 9	(10 933 792)	(10 146 447)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(341 948)	(268 316)
Annen driftskostnad	8	(1 499 607)	(1 752 997)
Sum driftskostnader		(13 168 014)	(12 531 052)
Driftsresultat		886 211	462 722
Annen renteinntekt		58	469
Sum finansinntekter		58	469
Annen rentekostnad		(42 830)	(64 270)
Sum finanskostnader		(42 830)	(64 270)
Netto finans		(42 772)	(63 801)
Ordinært resultat før skattekostnad		843 439	398 921
Ordinært resultat		843 439	398 921
Årsresultat		843 439	398 921
Overføringer			
Annen egenkapital		843 439	398 921
Sum		843 439	398 921



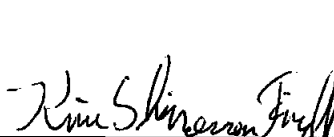
Balanse pr. 31. desember 2021 LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

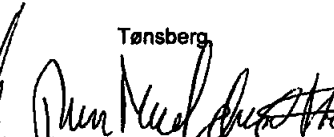
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 315 232	3 517 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 004 699	909 616
Sum varige driftsmidler		4 319 931	4 426 684
Sum anleggsmidler		4 319 931	4 426 684
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	(102 782)	(116 805)
Andre fordringer	10	482 108	856 506
Sum fordringer		379 326	739 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 629 252	3 302 915
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 629 252	3 302 915
Sum omløpsmidler		2 008 578	4 042 616
Sum eiendeler		6 328 509	8 469 300

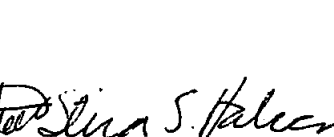
**Balanse pr. 31. desember 2021**
LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

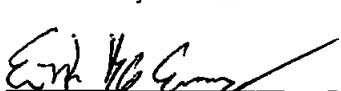
	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 635 170	791 732
Sum opptjent egenkapital		1 635 170	791 732
Sum egenkapital	6	1 635 170	791 732
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 811 456	3 156 417
Sum annen langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Sum langsiktig gjeld		2 811 456	3 156 417
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 314	270 247
Skyldige offentlige avgifter		745 464	734 169
Annen kortsiktig gjeld		1 018 105	3 516 736
Sum kortsiktig gjeld		1 881 882	4 521 151
Sum gjeld		4 693 338	7 677 568
Sum egenkapital og gjeld		6 328 509	8 469 300


Tønsberg


Kim Stinessen Finseth
Styrets leder


Tina Madeleine Akerholdt
Nestleder


Stina Strømseng Halvorsen
Styremedlem


Eirik Bø Engebraaten
Styremedlem


Camilla Andersen
Daglig leder



Noter 2021

LØKEBERGSTUA BARNEHAGE SA

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 barnehagedriften. 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

Selskapet er ikke skattepliktig.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 567 012	7 770 871
Arbeidsgiveravgift	1 379 666	1 261 009
Pensjonskostnader	975 303	1 103 704
Andre ytelser / Refusjoner	11 810	10 862
Sum	10 933 791	10 146 446

Foretaket har 18 ansatte i 2021.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Bygninger	Grøntareal	Uteområde	Sum
Anstaffelseskost 01.01.21	664.936	5.045.891	35.872	829.457	6.576.156
Kjøp	235.194				235.194
Akkumulert avskrivning 01.01	536.391	1.564.695		48.385	2.149.471
Årets avskrivninger 2021	57.166	201.836		82.946	341.948
Bokført verdi 31.12.21	306.573	3.279.360	35.872	698.126	4.319.931

Note 4 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	(102 782)	(116 805)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(102 782)	(116 805)

Årsaken til at kundefordringer er i minus er at foreldre har betalt før forfall.



Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 373.631. Skyldig skattetrekk er kr 341.924.

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	791 732	791 732
Årets resultat	843 439	843 439
Egenkapital 31.12.2021	1 635 170	1 635 170

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Selskapet hadde pr 31.12.21 gjeld i Husbanken	kr 2.254.817
<u>Selskapet hadde pr 31.12.20 gjeld i Dnb</u>	<u>kr 556.639</u>
Sum langsiktig gjeld pr 31.12.20	kr 2.811.456

Pantstillelser:

Husbanken - Pantobligasjon - fast eiendom av 15.02.2000 gnr 81 og bnr 6	kr 2.630.000
Dnb - Pantobligasjon - fast eiendom gnr 81 og bnr 6	kr 700.000

Note 8 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	37.475	36.750
Andre tjenester	13.245	14.940
Sum godtgjørelse til revisor	50.720	51.690

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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