



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 574 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KORNTTRØBERGET BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Korntrøvegen 9  
7550 HOMMELVIK

### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

### 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, 13.05.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 398 437	1 600 517
Annen driftsinntekt		7 430 706	7 270 629
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 829 143</b>	<b>8 871 146</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		206 540	282 970
Lønnskostnad	4	7 210 467	7 495 607
Avskrivning av driftsmidler	2	128 406	118 034
Annen driftskostnad	4	919 452	1 069 073
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 464 865</b>	<b>8 965 684</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>364 279</b>	<b>-94 539</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		500	956
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>500</b>	<b>956</b>
Annen rentekostnad		146 086	144 220
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>146 086</b>	<b>144 220</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-145 586</b>	<b>-143 264</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-237 803



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført til annen egenkapital	7	218 693	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 066 544	3 163 987
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		159 773	190 736
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>3 226 317</b>	<b>3 354 723</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 227 317</b>	<b>3 355 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 599	3 880
Andre kortsiktige fordringer	3	274 563	319 614
<b>Sum fordringer</b>		<b>284 162</b>	<b>323 494</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 186 282	742 063
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 186 282</b>	<b>742 063</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 470 444</b>	<b>1 065 556</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		105 866	324 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-105 866</b>	<b>-324 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-3 866</b>	<b>-222 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 200 903	3 284 065
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	9	<b>3 200 903</b>	<b>3 284 065</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 200 903</b>	<b>3 284 065</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		276 798	106 755
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	5	492 224	516 695
Annen kortsiktig gjeld	8	731 702	736 325
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 500 725</b>	<b>1 359 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 701 628</b>	<b>4 643 839</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 229208

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 574 909  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Korntrøvegen 9  
7550 HOMMELVIK

#### 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: PBL REGNSKAP AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

#### 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, 15.05.2021

---

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: 992 574 909  
KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 398 437	1 600 517
Annen driftsinntekt		7 430 706	7 270 629
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 829 143</b>	<b>8 871 146</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		206 540	282 970
Lønnskostnad	4	7 210 467	7 495 607
Avskrivning av driftsmidler	2	128 406	118 034
Annen driftskostnad	4	919 452	1 069 073
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 464 865</b>	<b>8 965 684</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>364 279</b>	<b>-94 539</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		500	956
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>500</b>	<b>956</b>
Annen rentekostnad		146 086	144 220
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>146 086</b>	<b>144 220</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-145 586</b>	<b>-143 264</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			-237 803
Overført til annen egenkapital	7	218 693	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>



Organisasjonsnr: 992 574 909  
KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 066 544	3 163 987
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		159 773	190 736
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>3 226 317</b>	<b>3 354 723</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 227 317</b>	<b>3 355 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 599	3 880
Andre kortsiktige fordringer	3	274 563	319 614
<b>Sum fordringer</b>		<b>284 162</b>	<b>323 494</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 186 282	742 063
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 186 282</b>	<b>742 063</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 470 444</b>	<b>1 065 556</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		105 866	324 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-105 866</b>	<b>-324 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-3 866</b>	<b>-222 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 200 903	3 284 065
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>9</b>	<b>3 200 903</b>	<b>3 284 065</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 200 903</b>	<b>3 284 065</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		276 798	106 755
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	5	492 224	516 695
Annen kortsiktig gjeld	8	731 702	736 325
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 500 725</b>	<b>1 359 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 701 628</b>	<b>4 643 839</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>



Organisasjonsnr: 992 574 909  
KORNTRØBERGET BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	102.00	1000.00	102000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anne Louise Skjerve	34.00	33.33%	Ordinære aksjer
Fagrell			
Monika Hoven Valleraunet	34.00	33.33%	Ordinære aksjer
Liv Oline Hammer	34.00	33.33%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	102.00	100.00%

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	637244.00		695.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
13.10

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Korntrøberget Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Korntrøberget Barnehage ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 218 693. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. desember 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: L1403-JHEBA-BMC02-Y64TQ-KON2P-UCHVG



Revisors beretning - 2020  
Korntrøberget Barnehave AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre 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 bokførings praksis i Norge.

Bodø, 23. april 2021  
KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LIAO3-JHEBA-BMCO2-Y64TQ-KON2P-UCHVG



# 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."

## John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-23 07:10:23Z



Penneo Dokumentnøkkelt: L1403-JHEBA-BM002-Y64TQ-K0N2P-UCHVG

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>



# Årsregnskap 2020

**Korntrøberget Barnehage AS**

**7550 Hommelvik**

**Org.nr. 992 574 909**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		1 398 437	1 600 517
Annen driftsinntekt		7 430 706	7 270 629
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 829 143</b>	<b>8 871 146</b>
Varekostnad		206 540	282 970
Lønnskostnad	4	7 210 467	7 495 607
Avskrivning av driftsmidler	2	128 406	118 034
Annen driftskostnad	4	919 452	1 069 073
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>8 464 865</b>	<b>8 965 684</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>364 279</b>	<b>-94 539</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		500	956
Annen rentekostnad		146 086	144 220
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-145 586</b>	<b>-143 264</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		218 693	-237 803
<b>Ordinært resultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital	7	218 693	0
Overført til udekket tap		0	237 803
<b>Sum overføringer</b>		<b>218 693</b>	<b>-237 803</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Korntørberget Barnehage AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 066 544	3 163 987
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		159 773	190 736
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 226 317</b>	<b>3 354 723</b>
Andre langsiktige fordringer		1 000	1 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 227 317</b>	<b>3 355 723</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		9 599	3 880
Andre kortsiktige fordringer	3	274 563	319 614
<b>Sum fordringer</b>		<b>284 162</b>	<b>323 494</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 186 282	742 063
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 470 444</b>	<b>1 065 556</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>
<b>Korntørberget Barnehage AS</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aksjekapital		102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-105 866	-324 560
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-105 866</b>	<b>-324 560</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-3 866</b>	<b>-222 560</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 200 903	3 284 065
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>9</b>	<b>3 200 903</b>	<b>3 284 065</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		276 798	106 755
Skyldig offentlige avgifter	5	492 224	516 695
Annen kortsiktig gjeld	8	731 702	736 325
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 500 725</b>	<b>1 359 774</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 701 628</b>	<b>4 643 839</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 697 761</b>	<b>4 421 280</b>
Hommelvik, den Styret i Korntrøberget Barnehage AS			
Monika Hoven Valleraunet styreleder	Anne Louise Skjerve Fagrell styremedlem/daglig leder	Liv Oline Hammer styremedlem	
<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>			<b>Side 4</b>



## Korntrøberget Barnehage AS

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



<b>Korntrøberget Barnehage AS</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2020</b>
-----------------------------------	-------------------------------------

## Note 2 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 936 950	361 893	4 298 844
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>3 936 950</b>	<b>361 893</b>	<b>4 298 844</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	870 406	202 120	1 072 526
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>3 066 544</b>	<b>159 773</b>	<b>3 226 318</b>
Årets ordinære avskrivninger	97 443	30 963	128 406
Økonomisk levetid	0-58 år	5-10 år	

0

## Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2020</b>
Krav på tilskudd	98 008
Forskuddsbetalte kostnader	137 482
Til gode merverdiavgift	34 588
Påløpt inntekter	4 484
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>274 563</b>

## Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	5 275 343	5 919 789
Arbeidsgiveravgift	827 560	931 811
Annen oppgavepliktige ytelser	10 060	5 088
Pensjonsforsikring	983 313	477 220
Andre personalkostnader	114 191	161 699
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>7 210 467</b>	<b>7 495 607</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 637 244**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 695**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har sysselsatt **13,10** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 35 446**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 650**.

**Korntrøberget Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. 209 066, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 196 687,00.

**Note 6 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	218 693	-237 803
Permanente forskjeller	1 539	6 651
Endring i midlertidige forskjeller	3 051	-22 753
Anvendelse av fremførbart underskudd	-223 283	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-253 905</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	562 476	565 527	3 051
<b>Sum</b>	<b>562 476</b>	<b>565 527</b>	<b>3 051</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-609 522	-832 804	-223 283
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	47 045	267 277	220 232
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Korntrøberget Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 7 Egenkapital/Aksjonærer**

Selskapets aksjekapital på kr.102 000 består av 102 aksjer pålydende kr.1 000. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr .31.12.20:

Anne Louise Skjerve Fagrell	34 aksjer
Monika Hoven Valleraunet	34 aksjer
Liv Oline Hammer	34 aksjer

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Opptjent EK/ udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.	102 000	-324 560	-222 560
Årets resultat		218 693	218 693
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>102 000</b>	<b>-105 866</b>	<b>-3 866</b>

**Note 8 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2020</b>
Skyldig feriepenge	686 713
Forskudd fra kunder	32 031
Påløpne renter	6 170
Påløpne kostnader	6 787
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>731 702</b>

**Note 9 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr.2 584 688 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 57, b.nr. 1 i Malvik kommune samt utelanlegg.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.20 kr.3 066 544

Lånet i Sparebank 1 SMN har en restsaldo pr. 31.12.20 på kr.3 200 903.



**Korntrøberget Barnehage AS**

**Noter til årsregnskapet 2020**

**Note 10 Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Barnehagen oppfyller sine økonomiske forpliktelser fortløpende.

Styret er innforstått med at hele egenkapitalen er tapt. Årsregnskapet for 2020 viser imidlertid ett overskudd på kr. 218 693,-.

Barnehagen har gjort vesentlige kutt i lønnskostnader ved å ta i bruk fleksibilitet i bemanning, samt redusert bruk av vikar og innleie.

All oppgradering og vedlikeholdsarbeid er satt på hold inntil videre. Ingen større investeringer foruten det som må til for løpende drift.

Malvik kommune har gjort en midlertidig beregning for tilskudd 2021, som viser en økning i tilskuddssatser på minimum 10%.

Barnehagen har optimalisert opptak for høsten 2020, med en større andel små barn, som genererer større tilskudd.

Styret følger den økonomiske utviklingen tett og følger opp at likviditetsbudsjettet overholdes.