



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 836 423  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALLSTAD BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Garnlenka 23  
8373 BALLSTAD

### 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: Ørjan Bringslimark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

### 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, 10.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		964 333	660 581
Annen driftsinntekt	10		
Offentlig tilskudd	10	2 962 899	3 178 072
<b>Sum inntekter</b>	<b>1</b>	<b>3 927 232</b>	<b>3 838 653</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 303	90 966
Lønnskostnad	3	2 690 039	2 755 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	30 500	34 440
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	589 631	508 606
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 387 474</b>	<b>3 389 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>539 758</b>	<b>449 176</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		148	537
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>148</b>	<b>537</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		565	958
Annen rentekostnad		3 682	3 390
Annen finanskostnad		441	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 688</b>	<b>4 348</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 540</b>	<b>-3 810</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>535 218</b>	<b>445 366</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	119 053	67 896
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		400 000	400 000
Udekket tap		16 165	
Overført fra annen egenkapital			-22 530
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	76 539	107 039
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6	<b>76 539</b>	<b>107 039</b>
Andre langsiktige fordringer	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>76 539</b>	<b>107 039</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 076	33 098
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	71 448	61 524
Konsernfordringer	9	480 000	48 000
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>555 523</b>	<b>142 622</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	628 142	936 810
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>628 142</b>	<b>936 810</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 183 665</b>	<b>1 079 432</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 260 204</b>	<b>1 186 471</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		376 943	376 943



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>476 943</b>	<b>476 943</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	-191 756	-207 920
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-191 756</b>	<b>-207 920</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>285 188</b>	<b>269 023</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	3 949	7 437
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>3 949</b>	<b>7 437</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 949</b>	<b>7 437</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 681	15 890
Betalbar skatt	7	122 541	60 459
Skyldig offentlige avgifter		129 491	134 399
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	9	266 355	299 264
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>971 068</b>	<b>910 011</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>975 017</b>	<b>917 448</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 260 204</b>	<b>1 186 471</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 376890

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 836 423  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALLSTAD BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Garnlenka 23  
8373 BALLSTAD

#### 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: Ørjan Bringslimark  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 992 836 423  
BALLSTAD BARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		964 333	660 581
Annen driftsinntekt	10		
Offentlig tilskudd	10	2 962 899	3 178 072
<b>Sum inntekter</b>	<b>1</b>	<b>3 927 232</b>	<b>3 838 653</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		77 303	90 966
Lønnskostnad	3	2 690 039	2 755 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	30 500	34 440
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	589 631	508 606
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 387 474</b>	<b>3 389 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>539 758</b>	<b>449 176</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		148	537
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>148</b>	<b>537</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		565	958
Annen rentekostnad		3 682	3 390
Annen finanskostnad		441	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 688</b>	<b>4 348</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 540</b>	<b>-3 810</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>535 218</b>	<b>445 366</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	119 053	67 896
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Ordinært utbytte	400 000	400 000
Udekket tap	16 165	
Overført fra annen egenkapital		-22 530
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>416 165</b>	<b>377 470</b>



Organisasjonsnr: 992 836 423  
BALLSTAD BARNEHAGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 6

76 539

107 039

**Sum varige driftsmidler** 6

**76 539**

**107 039**

Andre langsiktige

fordringer 4

**Sum anleggsmidler**

**76 539**

**107 039**

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 4 076

4 076

33 098

Andre kortsiktige

fordringer 4, 9

71 448

61 524

Konsernfordringer 9

480 000

48 000

**Sum fordringer** 4

**555 523**

**142 622**

#### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5

628 142

936 810

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**628 142**

**936 810**

**Sum omløpsmidler**

**1 183 665**

**1 079 432**

**SUM EIENDELER**

**1 260 204**

**1 186 471**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

#### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8

100 000

100 000

Annen innskutt egenkapital

376 943

376 943

**Sum innskutt egenkapital**

**476 943**

**476 943**

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 11

-191 756

-207 920

**Sum opptjent egenkapital**

**-191 756**

**-207 920**



<b>Sum egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>285 188</b>	<b>269 023</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	3 949	7 437
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>3 949</b>	<b>7 437</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 949</b>	<b>7 437</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 681	15 890
Betalbar skatt	7	122 541	60 459
Skyldig offentlige avgifter		129 491	134 399
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	9	266 355	299 264
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>971 068</b>	<b>910 011</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>975 017</b>	<b>917 448</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 260 204</b>	<b>1 186 471</b>



Organisasjonsnr: 992 836 423  
BALLSTAD BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JBB Eiendom AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

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

#### Ytelser til daglig leder

Note  
3

#### Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Ørjan Bringslimark	40000.00		
Johnny Johansen	158799.00		

  

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	198799.00		

Note  
3

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
4.00

Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note  
8



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



# Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i  
Ballstad Barnehage AS

**NORDNORSK REVISJON AS**  
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no  
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no  
Revisornummer: 936 929 443  
Autoriserte regnskapsførere ARF

**Svolvær**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 76 06 89 60  
**Leknes**  
Postboks 261, 8370 Leknes  
Telefon 76 06 89 50  
**Bodo**  
Postboks 3, 8301 Svolvær  
Telefon 91 73 45 59

Leknes, 28.05.2021

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### *Konklusjon*

Vi har revidert Ballstad Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 416.165. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 (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 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.



## Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)*

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.

### **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 i Ballstad Barnehage AS har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Nordnorsk Revisjon AS

Rune Myrvold  
statsautorisert revisor

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



Legally signed by  
Øjan Bringslimark  
26.05.2021

Legally signed by  
Johnny Johansen  
28.05.2021

## RESULTATREGNSKAP

### BALLSTAD BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		964 333	660 581
Offentlig tilskudd	10	2 962 899	3 178 072
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>3 927 232</b>	<b>3 838 653</b>
Varekostnad		77 303	90 966
Lønnskostnad	3	2 690 039	2 755 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	30 500	34 440
Annen driftskostnad	3	589 631	508 606
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 387 474</b>	<b>3 389 477</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>539 758</b>	<b>449 176</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		148	537
Rentekostnad til foretak i samme konsern		565	958
Annen rentekostnad		3 682	3 390
Annen finanskostnad		441	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-4 540</b>	<b>-3 810</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		535 218	445 366
Skattekostnad på ordinært resultat	7	119 053	67 896
<b>Ordinært resultat</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>2</b>	<b>416 165</b>	<b>377 470</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		400 000	400 000
Overført til udekket tap		-16 165	0
Overført fra annen egenkapital		0	22 530
<b>Sum overføringer</b>		<b>416 165</b>	<b>377 470</b>



Legally signed by  
Ørjan Bringslimark  
26.05.2021

Legally signed by  
Johnny Johansen  
28.05.2021

### BALANSE

#### BALLSTAD BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	76 539	107 039
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6</b>	<b>76 539</b>	<b>107 039</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>76 539</b>	<b>107 039</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		4 076	33 098
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	71 448	61 524
Konsernfordringer	9	480 000	48 000
<b>Sum fordringer</b>	<b>4</b>	<b>555 523</b>	<b>142 622</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	628 142	936 810
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 183 665</b>	<b>1 079 432</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 260 204</b>	<b>1 186 471</b>



Legally signed by  
Ørjan Bringslimark  
26.05.2021

Legally signed by  
Johnny Johansen  
28.05.2021

## BALANSE

### BALLSTAD BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		376 943	376 943
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>476 943</b>	<b>476 943</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	11	-191 756	-207 920
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-191 756</b>	<b>-207 920</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>285 188</b>	<b>269 023</b>
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	7	3 949	7 437
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>3 949</b>	<b>7 437</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		52 681	15 890
Betalbar skatt	7	122 541	60 459
Skyldig offentlige avgifter		129 491	134 399
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	9	266 355	299 264
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>971 068</b>	<b>910 011</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>975 017</b>	<b>917 448</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 260 204</b>	<b>1 186 471</b>

Ballstad, 26.05.2021  
Styret i Ballstad Barnehage AS

Ørjan Bringslimark  
Daglig leder / styremedlem

Johnny Johansen  
styreleder



## BALLSTAD BARNEHAGE AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kommunale tilskudd inntektsføres månedlig, i takt med utbetalingene fra kommunen.

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	376 943	-207 920	269 023
<b>Pr 01.01.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>376 943</b>	<b>-207 920</b>	<b>269 023</b>
Årets resultat				416 165	416 165
Utbytte				-400 000	-400 000
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>376 943</b>	<b>-191 756</b>	<b>285 188</b>



BALLSTAD BARNEHAGE AS



### Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 360 762	2 481 767
Arbeidsgiveravgift	112 303	138 067
Pensjonskostnader	201 599	125 622
Andre ytelser	15 376	10 010
<b>Sum</b>	<b>2 690 039</b>	<b>2 755 466</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet er tilsluttet den avtalefestede pensjonsordningen i PBL. Premien til denne ordningen er i 2020 kostnadsført med kr. 29 052. Netto fremtidige pensjonsforpliktelser vedrørende pensjonsordningen er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke tatt inn i regnskapet. Det vil løpende bli foretatt avsetning for forpliktelser vedrørende ansatte som går av med AFP.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	40 000	158 799
<b>Sum</b>	<b>40 000</b>	<b>158 799</b>

### REVISOR

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 31 100 for 2020. Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 16 500.

### Note 4 Fordringer og gjeld

	2020	2019
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## BALLSTAD BARNEHAGE AS

### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 88 601 til dekning av skattetrekkmidler pr 31.12.2020

Legally signed by  
Øjan Bringslimark  
26.05.2021  
Legally signed by  
Johnny Johansen  
28.05.2021

### Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	364 367	364 367
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>364 367</b>	<b>364 367</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	287 828	287 828
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	287 828	287 828
<b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>76 539</b>	<b>76 539</b>
Årets ordinære avskrivninger	30 500	30 500

### Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	122 541	60 459
Endring i utsatt skatt	-3 488	7 437
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>119 053</b>	<b>67 896</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	535 218	445 366
Permanente forskjeller	5 935	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 853	16 131
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-186 682
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>557 005</b>	<b>274 815</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	122 541	60 459
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>122 541</b>	<b>60 459</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:

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	17 950	33 803	15 853
<b>Sum</b>	<b>17 950</b>	<b>33 803</b>	<b>15 853</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>17 950</b>	<b>33 803</b>	<b>15 853</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>3 949</b>	<b>7 437</b>	<b>3 488</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



## BALLSTAD BARNEHAGE AS

### Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v



	Antall	Pålydende
<b>Aksjekapital</b>		
Ordinære aksjer	100	1 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

	Aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
<b>Aksjonærer:</b>				
JBB Eiendom AS	100	0	100%	100%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### Note 9 Fordring og gjeld til nærstående

Selskapet har fordring morselskapet JBB Eiendom AS med kr 480 000  
Det er avsatt kr 400 000 i utbytte til morselskapet JBB Eiendom AS

### Note 10 Driftstilskudd

Kommunalt tilskudd	2 915 538
Redusert foreldrebet./refusjon søsken	45 045
Andre kommunale tilskudd	362 440

Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelse på tildelte tilskudd.  
Tilskudd refusjon foreldrebetaling i forbindelse med corona-nedstenging er klassifisert som salgsinntekter (kr 69 328).

### Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 416 165 etter skatt, mot kr. 377 470 i 2019. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Ballstad Barnehage AS mottar tilskudd fra kommunen ut fra antall barn i barnehagen og som er beregnet ut fra Statens satser. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.