



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 885 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOM-NES EIENDOM BHG AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 70
1394 NESBRU

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	19 931 726	19 627 479
Annen driftsinntekt		28 883	124
Sum inntekter		19 960 609	19 627 604
Kostnader			
Lønnskostnad	6	14 103 101	13 227 790
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 365 977	1 365 977
Annen driftskostnad	6	2 397 194	2 237 978
Sum kostnader		17 866 272	16 831 744
Driftsresultat		2 094 337	2 795 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 427	46 394
Sum finansinntekter		21 427	46 394
Annen rentekostnad		463 276	511 533
Annen finanskostnad		2 695	4 130
Sum finanskostnader		465 971	515 663
Netto finans		-444 545	-469 269
Ordinært resultat før skattekostnad		1 649 792	2 326 591
Skattekostnad på ordinært resultat	8	362 954	512 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 286 838	1 814 128
Årsresultat		1 286 838	1 814 128
Totalresultat		1 286 838	1 814 128
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3		1 951 961
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 286 838	-137 833
Sum overføringer og disponeringer		1 286 838	1 814 128



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	325 569	206 706
Sum immaterielle eiendeler		325 569	206 706
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	34 601 946	35 967 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler		34 601 946	35 967 923
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		34 927 515	36 174 629
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		49 363	3 275
Andre fordringer	4	5 284 516	6 000 904
Sum fordringer		5 333 879	6 004 179
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	502 771	509 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		502 771	509 868
Sum omløpsmidler		5 836 650	6 514 047
SUM EIENDELER		40 764 165	42 688 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		4 356 363	4 356 363
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 556 363	4 556 363
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum opptjent egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum egenkapital	3, 9	7 747 912	6 461 074
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	293 519	243 658
Sum avsetninger for forpliktelser		293 519	243 658
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	29 341 354	30 025 992
Sum annen langsiktig gjeld		29 341 354	30 025 992
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		591 753	375 690
Betalbar skatt	8	481 818	69 137
Skyldige offentlige avgifter		1 034 038	1 019 911
Kortsiktig konserngjeld			3 289 371
Annen kortsiktig gjeld		1 273 770	1 203 842
Sum kortsiktig gjeld		3 381 380	5 957 952
Sum gjeld		33 016 253	36 227 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 764 165	42 688 676



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 767440

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 885 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELLOM- NES FUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 70
1394 NESBRU

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: TB Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 993 885 045
MELLOM- NES FUS BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	19 931 726	19 627 479
Annen driftsinntekt		28 883	124
Sum inntekter		19 960 609	19 627 604
Kostnader			
Lønnskostnad	6	14 103 101	13 227 790
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 365 977	1 365 977
Annen driftskostnad	6	2 397 194	2 237 978
Sum kostnader		17 866 272	16 831 744
Driftsresultat		2 094 337	2 795 859
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 427	46 394
Sum finansinntekter		21 427	46 394
Annen rentekostnad		463 276	511 533
Annen finanskostnad		2 695	4 130
Sum finanskostnader		465 971	515 663
Netto finans		-444 545	-469 269
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	362 954	512 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 286 838	1 814 128
Årsresultat		1 286 838	1 814 128
Totalresultat		1 286 838	1 814 128
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3		1 951 961
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 286 838	-137 833
Sum overføringer og disponeringer		1 286 838	1 814 128



Organisasjonsnr: 993 885 045
MELLOM- NES FUS BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	325 569	206 706
Sum immaterielle eiendeler		325 569	206 706
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	34 601 946	35 967 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler		34 601 946	35 967 923
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		34 927 515	36 174 629
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		49 363	3 275
Andre fordringer	4	5 284 516	6 000 904
Sum fordringer		5 333 879	6 004 179
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	502 771	509 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		502 771	509 868
Sum omløpsmidler		5 836 650	6 514 047
SUM EIENDELER		40 764 165	42 688 676

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		4 356 363	4 356 363
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		4 556 363	4 556 363
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum opptjent egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum egenkapital	3, 9	7 747 912	6 461 074
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	293 519	243 658
Sum avsetninger for forpliktelser		293 519	243 658
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	29 341 354	30 025 992
Sum annen langsiktig gjeld		29 341 354	30 025 992
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		591 753	375 690
Betalbar skatt	8	481 818	69 137
Skyldige offentlige avgifter		1 034 038	1 019 911
Kortsiktig konserngjeld			3 289 371
Annen kortsiktig gjeld		1 273 770	1 203 842
Sum kortsiktig gjeld		3 381 380	5 957 952
Sum gjeld		33 016 253	36 227 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 764 165	42 688 676



Organisasjonsnr: 993 885 045
MELLOM- NES FUS BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
24.00

Note
6

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mellom- Nes FUS barnehage as

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellom- Nes FUS barnehage as' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 286 838. 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: CZ06K-F40A1-FFXW-530CS-8DQK-AYANC



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Mellom- Nes FUS barnehage as

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 modifiserer 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 26. mars 2021

Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: CZ06K-F40A1-FFXW-530CS-8IDQK-AYANC



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."

Else Holst-Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5992-4-2705162

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-04-28 10:40:30Z



Penneo Dokumentnøkkel: CZ06K-F40A1-FFXW-530CS-8JDK-AYANC

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>



Årsoppgjør

 Legally signed by
Morten Helland-Hansen
24.03.2021

 Legally signed by
Eli Sævareid
25.03.2021

Mellom- Nes FUS barnehage as
2020

Mellom- Nes FUS barnehage as Org.nr. 993885045



Resultatregnskap

Mellom- Nes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Salgsinntekter	7	19 931 726	19 627 479
Andre driftsinntekter		28 883	125
Sum driftsinntekter		19 960 609	19 627 604
Lønnskostnad	6	14 103 101	13 227 790
Avskrivning varige driftsmidler	2	1 365 977	1 365 977
Annen driftskostnad	6	2 397 194	2 237 978
Sum driftskostnad		17 866 272	16 831 744
Driftsresultat		2 094 337	2 795 859
Annen finansinntekt		21 427	46 394
Sum finansinntekter		21 427	46 394
Annen rentekostnad		463 276	511 533
Annen finanskostnad		2 695	4 130
Sum finanskostnader		465 971	515 663
Sum netto finansposter		-444 545	-469 269
Ordinært resultat før skattekostnad		1 649 792	2 326 591
Skattekostnad på ordinært resultat	8	362 954	512 463
Ordinært resultat		1 286 838	1 814 128
Årsresultat		1 286 838	1 814 128
Overført annen egenkapital		1 286 838	-137 833
Avsatt til konsernbidrag	3	0	1 951 961
Sum disponert		1 286 838	1 814 128



Balanse

Mellom- Nes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	325 569	206 706
Sum immaterielle eiendeler		325 569	206 706
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	34 601 946	35 967 923
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	0	0
Sum varige driftsmidler		34 601 946	35 967 923
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		34 927 515	36 174 629
Omløpsmidler			
Kundefordringer		49 363	3 275
Andre fordringer	4	5 284 516	6 000 904
Sum fordringer		5 333 879	6 004 179
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	502 771	509 868
Sum omløpsmidler		5 836 650	6 514 047
Sum eiendeler		40 764 165	42 688 676



Balanse

Mellom- Nes FUS barnehage as

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		4 356 363	4 356 363
Sum innskutt egenkapital		4 556 363	4 556 363
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum opptjent egenkapital		3 191 549	1 904 711
Sum egenkapital	3, 9	7 747 912	6 461 074
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	293 519	243 658
Sum avsetninger for forpliktelser		293 519	243 658
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	29 341 354	30 025 992
Sum annen langsiktig gjeld		29 341 354	30 025 992
Leverandørgjeld		591 753	375 690
Betalbar skatt	8	481 818	69 137
Skyldige offentlige avgifter		1 034 038	1 019 911
Kortsiktig konsemsgjeld		0	3 289 371
Annen kortsiktig gjeld		1 273 770	1 203 842
Sum kortsiktig gjeld		3 381 380	5 957 952
Sum gjeld		33 016 253	36 227 602
Sum egenkapital og gjeld		40 764 165	42 688 676

Aker, 19.03.2021

Styret for Mellom- Nes FUS barnehage as

Eli Sævareid
Styrets leder

Morten Aslaksen
Daglig leder



Mellom- Nes FUS barnehage as

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntekter

Tjenester inntektsføres brutto i takt med utførelsen. Dette gjelder både betaling fra foresatte og betaling fra det offentlige i form av drifts- og kapitaltilskudd.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte, i hht inngått tariffavtale. Pensjonspremien kostnadsføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Mellom- Nes FUS barnehage as

Note 2 Anleggsmidler

	Inventar	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	67 851	42 519 883	42 587 734
Akk. avskrivninger 31.12.	67 851	7 917 937	7 985 788
Regnskapsmessig verdi	0	34 601 945	34 601 945
Årets avskrivninger	0	1 365 977	1 365 977
Økonomisk levetid	3 år	25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Selskapskapital og eiere

Selskapskapitalen består av 100 aksjer, hver pålydende kr.2 000, tilsammen kr.200 000. Trygge Barnehager AS eier 100%. Styrets leder er deleier av morselskapet.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til SFR Holding AS som har forretningskontor i Haugesund kommune. Konsernregnskapet er tilgjengelig på brreg.no.

Endringer i egenkapitalen:

Egenkapital 1.1.	6 461 074
Årets resultat	1 286 838
Egenkapital 31.12.	7 747 912

Note 4 Bank og bundne midler

Av bankinnskudd er kr 487 763 bundet til betaling av forskuddstrekk.

Enkelte av selskapets bankkonti er omfattet av konsernkontoavtale. I henhold til gjeldende regnskapsregler, er bankkonti som inngår i konsernkontoavtale klassifisert som fordring på konsernselskap. Posten inngår i andre kortsiktige fordringer i balansen med kr 4 949 563 pr 31.12.2020 . Midlene disponeres til ordinær drift av selskapet på samme måte som en ordinær bankkonto.



Mellom- Nes FUS barnehage as

Note 5 Gjeld og sikkerhetsstillelse

Selskapet har gjeld til Husbanken på kr 29 341 354. Lånet løper over 30 år med innfrielse i år 2 044. Banken har sikkerhet i bygning og tomt.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet 31.12.2020 er kr 34 601 946.

Note 6 Lønnskostnad og godtgjørelser

Selskapet har i året sysselsatt ca 24 årsverk. Lønn til daglig leder utgjør kr 387 007.

Det er kostnadsført styrehonorar med kr 35 000.

Godtgjørelse til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 5 680.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2020	2019
Lønn, feriepenger mv	11 419 274	10 810 963
Arbeidsgiveravgift	1 641 361	1 615 750
Pensjonskostnader	794 469	690 043
<u>Annen personalkostnad</u>	<u>247 996</u>	<u>111 035</u>
Sum	14 103 101	13 227 790

Selskapet er pliktig til og har tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte.

Barnehagen har AFP-ordning i henhold til tariffavtale. Estimert kostnad er beregnet til 0,52% av lønn, og avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Avsetningens størrelse, og derved årets kostnad, vurderes ved utgangen av hvert regnskapsår basert på de forutsetninger som til enhver tid legges til grunn ved beregning av opparbeidede rettigheter under ordningen. Forventet utbetaling under AFP-ordningen skal finansieres gjennom oppbygging av fondsmidler. Barnehagens likviditet vil derfor fremover bli belastet tilsvarende påløpt forpliktelse ved innbetaling til slikt fond.

Note 7 Inntekter

Barnehagen leverer tjenester av høy kvalitet innen omsorg og læring for barn i alderen null til seks år. Tjenestene betales dels av barnas foresatte, og dels direkte av det offentlige via kommunen.

	2020	2019
Offentlig andel betaling for tjenester	17 123 630	16 194 186



Mellom- Nes FUS barnehage as

Note 8 Skattenote

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Skatt på årets resultat	481 817	619 689
Endring utsatt skatt	-118 863	-107 226
Årets skattekostnad	362 953	512 463

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	1 649 792	2 326 590
Permanente forskjeller	0	2 786
Endringer midlertidige forskjeller	540 287	487 393
Årets skattegrunnlag	2 190 079	2 816 769
Betalbar skatt	481 817	619 689
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	550 553
Skyldig betalbar skatt	481 817	69 136

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-1 186 349	-695 923	-490 426
Pensjon	-293 519	-243 658	-49 861
Sum	-1 479 868	-939 581	-540 287
Utsatt skatt	-325 570	-206 707	-118 863

Note 9 Fortsatt drift

I henhold til regnskapsloven § 7-46 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og er lagt til grunn for årsregnskapet.