



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 861 427  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELUM BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Bjørbekkevegen 5  
3729 SKIEN

### 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: Jorunn Brauti  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

### 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, 25.05.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		715 477	763 942
Tilskudd		3 871 162	4 700 423
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 586 639</b>	<b>5 464 365</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat - Medisin/Lege - Tur/Trivselskostnader		76 002	84 255
Lønnskostnad	4	3 806 780	3 848 389
Avskrivning på driftsmidler	2	71 353	70 853
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	350 658	353 031
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 304 794</b>	<b>4 356 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>281 845</b>	<b>1 107 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		758	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>758</b>	<b>197</b>
Annen rentekostnad		39 244	43 389
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 244</b>	<b>43 389</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 486</b>	<b>-43 192</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		243 359	1 064 646



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		243 359	1 064 646



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	2 963 699	3 034 552
Driftsløstørelse Inventar ol.	2	66 963	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>3 030 662</b>	<b>3 034 552</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 030 662</b>	<b>3 034 552</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 568	6 835
Andre kortsiktige fordringer	3	217 377	173 216
<b>Sum fordringer</b>		<b>218 945</b>	<b>180 051</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 597 544	3 630 902
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 597 544</b>	<b>3 630 902</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 816 489</b>	<b>3 810 953</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 847 151</b>	<b>6 845 505</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital

4 500

**Sum innskutt egenkapital**

**4 500**

##### Opptjent egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital		3 114 470	2 871 111
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 114 470</b>	<b>2 871 111</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 118 970</b>	<b>2 871 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 220 108	2 278 765
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 220 108</b>	<b>2 278 765</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 220 108</b>	<b>2 278 765</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 612	71 555
Skyldig offentlige avgifter	5	262 511	241 204
Annen kortsiktig gjeld	7	1 175 949	1 382 870
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 508 072</b>	<b>1 695 629</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 728 180</b>	<b>3 974 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 847 151</b>	<b>6 845 505</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 348045

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 861 427  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: MELUM BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Bjørbekkvegen 5  
3729 SKIEN

#### 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: Jorunn Brauti  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

#### 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, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 979 861 427  
MELUM BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		715 477	763 942
Tilskudd		3 871 162	4 700 423
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 586 639</b>	<b>5 464 365</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat - Medisin/Lege - Tur/ Trivselskostnader		76 002	84 255
Lønnskostnad	4	3 806 780	3 848 389
Avskrivning på driftsmidler	2	71 353	70 853
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	350 658	353 031
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 304 794</b>	<b>4 356 528</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>281 845</b>	<b>1 107 837</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		758	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>758</b>	<b>197</b>
Annen rentekostnad		39 244	43 389
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 244</b>	<b>43 389</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 486</b>	<b>-43 192</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		243 359	1 064 646
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>243 359</b>	<b>1 064 646</b>



Organisasjonsnr: 979 861 427  
MELUM BARNEHAGE SA

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	2 963 699	3 034 552
Driftsløsøre Inventar ol.	2	66 963	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 030 662</b>	<b>3 034 552</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 030 662</b>	<b>3 034 552</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		1 568	6 835
Andre kortsiktige fordringer	3	217 377	173 216
<b>Sum fordringer</b>		<b>218 945</b>	<b>180 051</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	3 597 544	3 630 902
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 597 544</b>	<b>3 630 902</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 816 489</b>	<b>3 810 953</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 847 151</b>	<b>6 845 505</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		4 500	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 500</b>	

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		3 114 470	2 871 111
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 114 470</b>	<b>2 871 111</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 118 970</b>	<b>2 871 111</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 220 108	2 278 765
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 220 108</b>	<b>2 278 765</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 220 108</b>	<b>2 278 765</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 612	71 555
Skyldig offentlige avgifter	5	262 511	241 204
Annen kortsiktig gjeld	7	1 175 949	1 382 870
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 508 072</b>	<b>1 695 629</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 728 180</b>	<b>3 974 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 847 151</b>	<b>6 845 505</b>



Organisasjonsnr: 979 861 427  
MELUM BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

10

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	589012.00	

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.87

Note

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 årsmøte i Melum Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Melum Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 243 359. 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

Pemeco Dokumentnøkkel: 4X8KC-553XN-MEZ5K-JSLEH-IFMWS-0CH2D



Revisors beretning - 2020  
Melum Barnehave SA

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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 27. Mai 2021

KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemmo Dokumentnøkkel: 4X8KC-553XN-MEZ5K-JSLEH-1FMWS-0CH2D



# 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

2021-05-27 07:26:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4X8KC-SS3XN-MEZ5K-JSLEH-1FMWS-0CH2D

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

**Melum Barnehage SA**

**3729 Skien**

**Org.nr. 979 861 427**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
Melum Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Foreldrebetaling - Annen inntekt		715 477	763 942
Tilskudd		3 871 162	4 700 423
Sum driftsinntekter		<u>4 586 639</u>	<u>5 464 365</u>
Mat - Medisin/Lege - Tur/Trivselskostnader		76 002	84 255
Lønnskostnad	4	3 806 780	3 848 389
Avskrivning på driftsmidler	2	71 353	70 853
Annen driftskostnad	4	350 658	353 031
Sum driftskostnader		<u>4 304 794</u>	<u>4 356 528</u>
Driftsresultat		<u>281 845</u>	<u>1 107 837</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		758	197
Annen rentekostnad		39 244	43 389
Resultat av finansposter		<u>-38 486</u>	<u>-43 192</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		243 359	1 064 646
Ordinært resultat		<u>243 359</u>	<u>1 064 646</u>
Årsresultat		<u>243 359</u>	<u>1 064 646</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført annen egenkapital		243 359	1 064 646
Sum overføringer		<u>243 359</u>	<u>1 064 646</u>



<b>Balanse</b>			
Melum Barnehage Sa			
<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	8	2 963 699	3 034 552
Driftsløsøre Inventar ol.	2	66 963	0
Sum varige driftsmidler	2	<u>3 030 662</u>	<u>3 034 552</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 030 662</u>	<u>3 034 552</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 568	6 835
Andre kortsiktige fordringer	3	<u>217 377</u>	<u>173 216</u>
Sum fordringer		<u>218 945</u>	<u>180 051</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 597 544	3 630 902
Sum omløpsmidler		<u>3 816 489</u>	<u>3 810 953</u>
Sum eiendeler		<u>6 847 151</u>	<u>6 845 505</u>



## Balanse

### Melum Barnehage Sa

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen innskutt egenkapital		4 500	0
Sum innskutt egenkapital		<u>4 500</u>	<u>0</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 114 470	2 871 111
Sum opptjent egenkapital		<u>3 114 470</u>	<u>2 871 111</u>
Sum egenkapital		<u>3 118 970</u>	<u>2 871 111</u>
<b>Gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 220 108	2 278 765
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 220 108</u>	<u>2 278 765</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		69 612	71 555
Skyldig offentlige avgifter	5	262 511	241 204
Annen kortsiktig gjeld	7	1 175 949	1 382 870
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 508 072</u>	<u>1 695 629</u>
Sum gjeld		<u>3 728 180</u>	<u>3 974 394</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 847 151</u>	<u>6 845 505</u>

### Styret i Melum Barnehage Sa

Camilla Kåsa  
styremedlem

Jeanett Engelstad Marum  
styreleder

Eirik Haukeli  
styremedlem

Jorunn Brauti  
daglig leder



## Melum Barnehage SA

## 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 247 106	37 581	3 284 686
Tilgang kjøpte driftsmidler		67 463	67 463
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>3 247 106</b>	<b>105 043</b>	<b>3 352 149</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	283 407	38 081	321 488
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	283 407	38 081	321 488
<b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 963 699</b>	<b>66 963</b>	<b>3 030 661</b>
Årets ordinære avskrivninger	70 853	500	71 353

**Melum Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	<b>2020</b>
Forskuddsbetalte kostnader	40 959
Krav på off.tilskudd	91 950
Til gode merverdiavgift	84 468
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>217 377</b>

**Note 4 Lønns - og personalkostnader**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	2 902 647	3 068 185
Arbeidsgiveravgift	435 292	471 127
Annen oppgavepliktige ytelser	13 376	6 619
Pensjonsforsikring	407 217	264 426
Andre personalkostnader	48 248	38 032
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>3 806 780</b>	<b>3 848 389</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 589 012**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 4 696**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt i 2020 sysselsatt **7,87** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 21 695**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 650**.

**Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 119 577**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør **kr. 117 577**.

**Melum Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 6 Egenkapital**

	<b>Innskutt EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	0	2 871 111	2 871 111
+/- endring andelskapital	4 500		4 500
Årets resultat		243 359	243 359
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>4 500</b>	<b>3 114 470</b>	<b>3 118 970</b>

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 4 500** fordelt på **9** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

**Note 7 Annen kortsiktig gjeld**

	<b>2020</b>
Skyldig feriepenger	333 075
Påløpte kostnader	6 777
Forskudd fra kunder	7 012
Annen kortsiktig gjeld	13 643
Gjeld til ansatte	3 100
Påløpne renter	1 342
Forskuddsbetalt inntekt	811 000
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 175 949</b>

**Note 8 Langsiktig gjeld**

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr 1 882 442 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i selskapets eiendom.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr 2 963 699

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr 31.12.2020 på kr 2 220 108