



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 118 903
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSTAD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Bleksliveien 210
1458 FJELLSTRAND

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: Runa Kjensli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2021

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, 17.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		960 689	1 074 868
Annen driftsinntekt		5 241 931	5 214 832
Sum inntekter		6 202 620	6 289 700
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 176 807	4 980 606
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	261 857	242 582
Annen driftskostnad	5	706 671	857 551
Sum kostnader		6 145 336	6 080 739
Driftsresultat		57 284	208 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 692	10 749
Verdiøkning av finansielle instrumenter		224 118	324 775
Sum finansinntekter		226 810	335 523
Annen rentekostnad		83 391	86 247
Sum finanskostnader		83 391	86 247
Netto finans		143 419	249 276
Ordinært resultat før skattekostnad		200 703	458 237
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-5 151	29 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 854	428 850
Årsresultat		205 854	428 850
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		205 854	428 850
Sum overføringer og disponeringer		205 854	428 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	18 352	1 833
Sum immaterielle eiendeler		18 352	1 833
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 639 000	4 835 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	55 375	121 232
Sum varige driftsmidler		4 694 375	4 956 232
Sum anleggsmidler		4 712 727	4 958 065
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	9 405	
Andre fordringer		75 045	47 744
Sum fordringer		84 450	47 744
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	2 432 872	2 208 753
Sum investeringer		2 432 872	2 208 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	472 975	714 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 975	714 486
Sum omløpsmidler		2 990 296	2 970 983
SUM EIENDELER		7 703 024	7 929 049

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer a kr.2000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 724 085	1 518 231
Sum opptjent egenkapital		1 724 085	1 518 231
Sum egenkapital	12	1 824 085	1 618 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 067 494	5 272 343
Sum annen langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Sum langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			24 961
Betalbar skatt	8	11 368	43 477
Skyldige offentlige avgifter		332 431	340 393
Annen kortsiktig gjeld		467 646	629 644
Sum kortsiktig gjeld		811 445	1 038 475
Sum gjeld		5 878 939	6 310 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 703 024	7 929 049



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 758742

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 118 903
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSTAD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Bleksliveien 210
1458 FJELLSTRAND

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: Runa Kjensli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2021

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, 30.09.2021

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: 971 118 903
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		960 689	1 074 868
Annen driftsinntekt		5 241 931	5 214 832
Sum inntekter		6 202 620	6 289 700
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 176 807	4 980 606
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	261 857	242 582
Annen driftskostnad	5	706 671	857 551
Sum kostnader		6 145 336	6 080 739
Driftsresultat		57 284	208 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 692	10 749
Verdiøkning av finansielle instrumenter		224 118	324 775
Sum finansinntekter		226 810	335 523
Annen rentekostnad		83 391	86 247
Sum finanskostnader		83 391	86 247
Netto finans		143 419	249 276
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-5 151	29 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 854	428 850
Årsresultat		205 854	428 850
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		205 854	428 850
Sum overføringer og disponeringer		205 854	428 850



Organisasjonsnr: 971 118 903
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	18 352	1 833
Sum immaterielle eiendeler		18 352	1 833
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 639 000	4 835 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	55 375	121 232
Sum varige driftsmidler		4 694 375	4 956 232
Sum anleggsmidler		4 712 727	4 958 065
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	9 405	
Andre fordringer		75 045	47 744
Sum fordringer		84 450	47 744
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	2 432 872	2 208 753
Sum investeringer		2 432 872	2 208 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	472 975	714 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 975	714 486
Sum omløpsmidler		2 990 296	2 970 983
SUM EIENDELER		7 703 024	7 929 049
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer a kr.2000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 724 085	1 518 231
Sum opptjent egenkapital		1 724 085	1 518 231
Sum egenkapital	12	1 824 085	1 618 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	5 067 494	5 272 343
Sum annen langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Sum langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			24 961
Betalbar skatt	8	11 368	43 477
Skyldige offentlige avgifter		332 431	340 393
Annen kortsiktig gjeld		467 646	629 644
Sum kortsiktig gjeld		811 445	1 038 475
Sum gjeld		5 878 939	6 310 818
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 703 024	7 929 049



Organisasjonsnr: 971 118 903
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Runa Kjensli	40.00	80.00%	
Tobias Kjensli Dyrseth	10.00	20.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	50.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4191316.00	4095535.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	598061.00	606377.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	340309.00	219976.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47122.00	58718.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5176808.00	4980606.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	663868.00		4877.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrehonorarer	75000.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	75000.00		

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31500.00	29250.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31500.00	29250.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i
Ellingstad Barnehage AS

Revisjonsselskapet Jøntvedt AS
Postboks 100
4001 Kvernberget
Tlf: 52 22 22 22
www.jontvedt.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ellingstad Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 205 854. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

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

Uttalelse om øvrige 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.

Ski, 23. mars 2021
Revisjonsselskapet Jøntvedt AS
Org nr: 986 204 563

Eirik Jøntvedt
Registrert revisor



Årsregnskap for 2020

**ELLINGSTAD BARNEHAGE AS
1458 FJELLSTRAND**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Falkenberg Regnskapsbyrå AS

Hagelundv. 2

1459 Nesodden

Org.nr. 968460072

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



REVISJONSSKAPET JØNTVEDT AS

Til generalforsamlingen i
Ellingstad Barnehage AS

REVISJONSSKAPET JØNTVEDT AS
Kontor: Jøntvedtveien 10
4640 Jøntvedt
Tlf: 91 12 12 12
E-post: revisjon@jontvedt.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ellingstad Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 205 854. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

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

Uttalelse om øvrige 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.

Ski, 23. mars 2021
Revisjonsselskapet Jøntvedt AS
Org nr: 986 204 563

Eirik Jøntvedt
Registrert revisor



Resultatregnskap for 2020
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		960 689	1 074 868
Annen driftsinntekt		5 241 931	5 214 832
Sum driftsinntekter		6 202 620	6 289 700
Lønnskostnad	1, 2, 3	(5 176 807)	(4 980 606)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	(261 857)	(242 582)
Annen driftskostnad	5	(706 671)	(857 551)
Sum driftskostnader		(6 145 336)	(6 080 739)
Driftsresultat		57 284	208 961
Annen renteinntekt		2 692	10 749
Verdiøkning av finansielle instrumenter		224 118	324 775
Sum finansinntekter		226 810	335 523
Annen rentekostnad		(83 391)	(86 247)
Sum finanskostnader		(83 391)	(86 247)
Netto finans		143 419	249 276
Ordinært resultat før skattekostnad		200 703	458 237
Skattekostnad på ordinært resultat	8	5 151	(29 387)
Ordinært resultat		205 854	428 850
Årsresultat		205 854	428 850
Overføringer			
Annen egenkapital		205 854	428 850
Sum		205 854	428 850

**Balanse pr. 31. desember 2020**
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	18 352	1 833
Sum immaterielle eiendeler		18 352	1 833
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 639 000	4 835 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	55 375	121 232
Sum varige driftsmidler		4 694 375	4 956 232
Sum anleggsmidler		4 712 727	4 958 065
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	9 405	0
Andre fordringer		75 045	47 744
Sum fordringer		84 450	47 744
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	2 432 872	2 208 753
Sum investeringer		2 432 872	2 208 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	472 975	714 486
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 975	714 486
Sum omløpsmidler		2 990 296	2 970 983
Sum eiendeler		7 703 024	7 929 049

**Balanse pr. 31. desember 2020**
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer a kr.2000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 724 085	1 518 231
Sum opptjent egenkapital		1 724 085	1 518 231
Sum egenkapital	12	1 824 085	1 618 231
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	5 067 494	5 272 343
Sum annen langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Sum langsiktig gjeld		5 067 494	5 272 343
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	24 961
Betalbar skatt	8	11 368	43 477
Skyldige offentlige avgifter		332 431	340 393
Annen kortsiktig gjeld		467 646	629 644
Sum kortsiktig gjeld		811 445	1 038 475
Sum gjeld		5 878 939	6 310 818
Sum egenkapital og gjeld		7 703 024	7 929 049

FJELLSTRAND, 23.03.2021
ELLINGSTAD BARNEHAGE AS
Runa Kjensli
Styrets leder / Daglig leder
Arne Magnus Kjensli
Styremedlem
Kari Scott Kjensli
Styremedlem
Tobias Kjensli Dyrseth
Styremedlem



Noter til regnskapet 31. desember 2020 Ellingstad Barnehage AS 971 118 903

Regnskapsprinsipper

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

I henhold til RL § 3-3 mener selskapet det er riktig å legge forutsetning for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stiling og resultat.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Selskapet har i 2020 mottatt offentlig støtte i forbindelse med koronapandemien.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 191 316	4 095 535
Arbeidsgiveravgift	598 061	606 377
Pensjonskostnader	340 309	219 976
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	47 122	58 718
Sum	5 176 808	4 980 606

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.



Noter til regnskapet 31. desember 2020 Ellingstad Barnehage AS 971 118 903

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	663 868	4 877
Ledende person		
Styrehonorarer	75 000	
Total ytelse til andre ledende personer	75 000	0

Note 4 – Vesentlige transaksjoner til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Bygningsmassen står på tomt eid av nærstående. Forholdet ble tinglyst våren 2011. Det benyttede areal på 4,4 mål ble skilt ut til eget bruksnummer eid av nærstående, og det ble tinglyst en festeavtale som gir selskapet rett til bruk av eiendommen med nødvendig veirett med mer. Festeavtalen kan ikke omsettes eller overføres, noe som kan medføre en reduksjon av bygningsmassens verdi.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	31 500	29 250
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	31 500	29 250

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Runa Kjensli	40	80,00%	Ordinær
Tobias Kjensli Dyrseth	10	20,00%	Ordinær
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Nytt bygg påbegynt høst 2009 ble ferdigstilt høst 2010. Bygningsmassen står på festet tomt, festeavtalen er med nærstående og viser til egen note nr. 4.



Noter til regnskapet 31. desember 2020 Ellingstad Barnehage AS 971 118 903

Vanlige driftsmidler	Bygging	Tekn.inst.	Asfaltering	Tregjerde	Inventer o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	5 388 000	1 317 000	225 000	26 030	220 560	7 176 590
Tilgang i året	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	5 388 000	1 317 000	225 000	26 030	220 560	7 176 590
Akkumulerte avskr. 31.12.	(1 135 000)	(931 000)	(202 375)	(26 030)	(187 810)	(2 482 215)
Balanseført verdi pr. 31.12.	4 253 000	386 000	22 625	-	32 750	4 694 375
Årets avskrivninger	108 000	88 000	42 250		23 607	261 857
Økonomisk levetid	50 år	15 år	10 år	5 år	5 år / 10 år	
Avskrivningsplan	Lineære	Lineære	Lineære	Lineære	Lineære	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	200 703	458 237
+/- Permanente forskjeller	(224 118)	(324 659)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	75 089	64 044
Årets skattegrunnlag	51 674	197 623
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	11 368	43 477
Sum	11 368	43 477
+/- Endring i utsatt skatt	(16 519)	(14 090)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 151)	29 387
Betalbar skatt i skattekostnad	11 368	43 477
Betalbar skatt i balansen	11 368	43 477

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(8 331)	(83 420)	75 089
Sum midlertidige forskjeller	(8 331)	(83 420)	75 089
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(1 833)	(18 352)	16 519



Noter til regnskapet 31. desember 2020
Ellingstad Barnehage AS 971 118 903

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	9 405	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 405	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 156 316. Skyldig skattetrekk er kr 156 188.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 518 231	1 618 231
Årets resultat		205 854	205 854
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 724 085	1 824 085

Note 13 – Markedsbaserte aksjer

Selskapet har aksjer i SKAGEN Global Verdipapirfond, med ligningsverdi pr. 31.12.2020 på kr 2.432.872.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Lån i Husbanken med løpetid 30 år og flytende rente, betales med 4 terminer pr. år. Første forfall var 20.11.2011.

Saldo pr. 31.12.2020 er kr. 5 067 494. Som sikkerhet for husbanklånet er det tinglyst en pante-obligasjon på kr. 7.720.000,- i bygning og tekniske installasjoner med bokført verdi kr. 4.639.000.