



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 963 445
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MILJØBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Vassteigen 51
5141 FYLLINGSDALEN

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: Grete Bjerk
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, 22.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling - annen inntekt | | 474 132 | 586 914 |
| Offentlige tilskudd | | 3 220 140 | 3 212 775 |
| Sum inntekter | | 3 694 272 | 3 799 689 |
| Kostnader | | | |
| Mat barn m.m. | | 12 640 | 29 189 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 864 154 | 2 760 402 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 54 134 | 41 912 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 524 540 | 501 471 |
| Sum kostnader | | 3 455 468 | 3 332 975 |
| Driftsresultat | | 238 804 | 466 714 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 156 | 12 882 |
| Sum finansinntekter | | 9 156 | 12 882 |
| Annen rentekostnad | | 826 | 732 |
| Sum finanskostnader | | 826 | 732 |
| Netto finans | | 8 330 | 12 150 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 247 135 | 478 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 54 038 | 99 291 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 193 097 | 379 574 |
| Totalresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Ordinært utbytte | | 200 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 379 574 |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 903 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 193 097 | 379 574 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 80 352 | 96 201 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 129 243 | 167 528 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 209 595 | 263 729 |
| Sum anleggsmidler | | 209 595 | 263 729 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 34 026 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 136 128 | 171 698 |
| Sum fordringer | | 136 128 | 205 724 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum omløpsmidler | | 2 393 897 | 2 059 399 |
| SUM EIENDELER | | 2 603 492 | 2 323 127 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 104 000 | 104 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 731 463 | 1 738 367 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 871 | 12 226 |
| Betalbar skatt | 6 | 54 038 | 88 794 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 168 579 | 211 167 |
| Utbytte | 7 | 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 411 540 | 272 574 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| Sum gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 603 492 | 2 323 127 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 717728

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 963 445
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN MILJØBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Vassteigen 51
5141 FYLLINGSDALEN

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: Grete Bjerk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.09.2021



Organisasjonsnr: 988 963 445
BERGEN MILJØBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Foreldrebetaling - annen inntekt | | 474 132 | 586 914 |
| Offentlige tilskudd | | 3 220 140 | 3 212 775 |
| Sum inntekter | | 3 694 272 | 3 799 689 |
| Kostnader | | | |
| Mat barn m.m. | | 12 640 | 29 189 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 864 154 | 2 760 402 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 54 134 | 41 912 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 524 540 | 501 471 |
| Sum kostnader | | 3 455 468 | 3 332 975 |
| Driftsresultat | | 238 804 | 466 714 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 156 | 12 882 |
| Sum finansinntekter | | 9 156 | 12 882 |
| Annen rentekostnad | | 826 | 732 |
| Sum finanskostnader | | 826 | 732 |
| Netto finans | | 8 330 | 12 150 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 54 038 | 99 291 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 193 097 | 379 574 |
| Totalresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 200 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 379 574 |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 903 | |



| | | | |
|--------------------------------------|---|---------|---------|
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 193 097 | 379 574 |
|--------------------------------------|---|---------|---------|



Organisasjonsnr: 988 963 445
BERGEN MILJØBARNEHAGE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 80 352 | 96 201 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | 129 243 | 167 528 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 209 595 | 263 729 |
| Sum anleggsmidler | | 209 595 | 263 729 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 34 026 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 136 128 | 171 698 |
| Sum fordringer | | 136 128 | 205 724 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum omløpsmidler | | 2 393 897 | 2 059 399 |
| SUM EIENDELER | | 2 603 492 | 2 323 127 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 104 000 | 104 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 731 463 | 1 738 367 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 6 | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 37 871 | 12 226 |
| Betalbar skatt | 6 54 038 | 88 794 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 168 579 | 211 167 |
| Utbytte | 7 200 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 411 540 | 272 574 |
| Sum kortsiktig gjeld | 872 029 | 584 761 |
| Sum gjeld | 872 029 | 584 761 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 2 603 492 | 2 323 127 |



Organisasjonsnr: 988 963 445
BERGEN MILJØBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020

Bergen Miljøbarnehage AS

5141 FYLLINGSDALEN

Org.nr. 988 963 445



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Foreldrebetaling - annen inntekt | | 474 132 | 586 914 |
| Offentlige tilskudd | | 3 220 140 | 3 212 775 |
| Sum driftsinntekter | | 3 694 272 | 3 799 689 |
| Mat barn m.m. | | 12 640 | 29 189 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 864 154 | 2 760 402 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 54 134 | 41 912 |
| Annen driftskostnad | 4 | 524 540 | 501 471 |
| Sum driftskostnader | | 3 455 468 | 3 332 975 |
| Driftsresultat | | 238 804 | 466 714 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 156 | 12 882 |
| Annen rentekostnad | | 826 | 732 |
| Resultat av finansposter | | 8 330 | 12 150 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 247 135 | 478 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 54 038 | 99 291 |
| Ordinært resultat | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 200 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 379 574 |
| Overført fra annen egenkapital | | 6 903 | 0 |
| Sum overføringer | 7 | 193 097 | 379 574 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 80 352 | 96 201 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 129 243 | 167 528 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 209 595 | 263 729 |
| Sum anleggsmidler | | 209 595 | 263 729 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 34 026 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 136 128 | 171 698 |
| Sum fordringer | | 136 128 | 205 724 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum omløpsmidler | | 2 393 897 | 2 059 399 |
| Sum eiendeler | | 2 603 492 | 2 323 127 |
| Bergen Miljøbarnehage AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|--|--|--|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 104 000 | 104 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 731 463 | 1 738 367 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 871 | 12 226 |
| Betalbar skatt | 6 | 54 038 | 88 794 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 168 579 | 211 167 |
| Utbytte | 7 | 200 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 411 540 | 272 574 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| Sum gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 603 492 | 2 323 127 |
| FYLINGSDALEN, / Styret i Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| _____ Thore Andre Halland styreleder | _____ Grete Bjerk styremedlem/daglig leder | _____ Rolf Bech-Sørensen styremedlem | |
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | Side 4 |



Bergen Miljøbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering

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

Varige driftsmidler og avskrivninger

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

Fordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht GRS for små foretak.



| | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | Noter til årsregnskapet 2020 |
|---------------------------------|-------------------------------------|

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 237 740 | 387 737 | 625 477 |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | 237 740 | 387 737 | 625 477 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 157 387 | 258 494 | 415 881 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20 | 157 387 | 258 494 | 415 881 |
| Bokført verdi 31.12.20 | 80 353 | 129 243 | 209 596 |
| Årets ordinære avskrivninger | 15 849 | 38 285 | 54 134 |
| Økonomisk levetid | 15 år | 1-10 år | |

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

| | 2020 |
|---|----------------|
| Forskuddsbetalte kostnader | 31 388 |
| Til gode merverdiavgift | 97 087 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 600 |
| Krav på offentlige tilskudd | 4 053 |
| Sum andre kortsiktige fordringer | 136 128 |

Note 4 Lønns - og personalkostnader

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger inkl. feriepenger | 2 210 127 | 2 150 168 |
| Arbeidsgiveravgift | 326 766 | 339 595 |
| Annen oppgavepliktige ytelser | 4 921 | 1 060 |
| Pensjonsforsikring | 282 948 | 224 378 |
| Andre personalkostnader | 39 390 | 45 201 |
| Sum lønns - og personalkostnader | 2 864 154 | 2 760 402 |

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør **kr. 636 065**.

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

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **4,84** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 1 850**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

**Bergen Miljøbarnehage AS****Noter til årsregnskapet 2020****Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 122 288**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020. utgjør **kr. 75 103**.

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 54 038 | 99 291 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 54 038 | 99 291 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 247 135 | 478 865 |
| Permanente forskjeller | 7 371 | 7 000 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -8 881 | -34 544 |
| Skattepliktig inntekt | 245 625 | 451 321 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 54 038 | 88 794 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 54 038 | 88 794 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -44 019 | -52 899 | -8 881 |
| Sum | -44 019 | -52 899 | -8 881 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 44 019 | 52 899 | 8 881 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 7 Egenkapital/Aksjonærer

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1.1. | 100 000 | 4 000 | 1 634 367 | 1 738 367 |
| Årets resultat | | | 193 097 | 193 097 |
| Utbytte | | | -200 000 | -200 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 4 000 | 1 627 463 | 1 731 463 |



| | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | Noter til årsregnskapet 2020 |
|---------------------------------|-------------------------------------|

Aksjekapitalen i Bergen Miljøbarnehage AS pr. 31.12.2020 består av:

| | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført</u> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1 | 100 000 |
| Sum | 100 000 | | 100 000 |

Eierstruktur i % pr 31.12

| | <u>Ordinære</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| Halland Thore Andre | 50 000 | 50,0 | 50,0 |
| Myrra AS | 50 000 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| <u>Navn</u> | <u>Verv</u> | <u>Ordinære</u> |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Halland Thore Andre | styreleder | 50 000 |

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

| | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|
| Skyldig feriepenger | 236 870 |
| Påløpne kostnader | 1 374 |
| Annen kortsiktig gjeld | 104 675 |
| Skyldig lønn | 68 460 |
| Forskudd fra kunder | 161 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 411 540 |



Årsregnskap 2020

Bergen Miljøbarnehage AS

5141 FYLLINGSDALEN

Org.nr. 988 963 445



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

Legally signed by
Rolf Bech-Sørensen
31.08.2021Legally signed by
Grete Bjerk
31.08.2021

| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2020 | 2019 |
| Foreldrebetaling - annen inntekt | | 474 132 | 586 914 |
| Offentlige tilskudd | | 3 220 140 | 3 212 775 |
| Sum driftsinntekter | | 3 694 272 | 3 799 689 |
| Mat barn m.m. | | 12 640 | 29 189 |
| Lønnskostnad | 4 | 2 864 154 | 2 760 402 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 54 134 | 41 912 |
| Annen driftskostnad | 4 | 524 540 | 501 471 |
| Sum driftskostnader | | 3 455 468 | 3 332 975 |
| Driftsresultat | | 238 804 | 466 714 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 9 156 | 12 882 |
| Annen rentekostnad | | 826 | 732 |
| Resultat av finansposter | | 8 330 | 12 150 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 247 135 | 478 865 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 54 038 | 99 291 |
| Ordinært resultat | | 193 097 | 379 574 |
| Årsresultat | | 193 097 | 379 574 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 200 000 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 379 574 |
| Overført fra annen egenkapital | | 6 903 | 0 |
| Sum overføringer | 7 | 193 097 | 379 574 |

Bergen Miljøbarnehage AS

Side 2



Legally signed by
Rolf Bech-Sørensen
31.08.2021

Legally signed by
Grete Bjerk
31.08.2021

| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 80 352 | 96 201 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 129 243 | 167 528 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 209 595 | 263 729 |
| Sum anleggsmidler | | 209 595 | 263 729 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 34 026 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 136 128 | 171 698 |
| Sum fordringer | | 136 128 | 205 724 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 2 257 769 | 1 853 675 |
| Sum omløpsmidler | | 2 393 897 | 2 059 399 |
| Sum eiendeler | | 2 603 492 | 2 323 127 |

Bergen Miljøbarnehage AS

Side 3

Legally signed by
Rolf Bech-Sørensen
31.08.2021Legally signed by
Grete Bjerk
31.08.2021

| Balanse | | | |
|--|--|--|------------------|
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 4 000 | 4 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 104 000 | 104 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 627 463 | 1 634 367 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 731 463 | 1 738 367 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 871 | 12 226 |
| Betalbar skatt | 6 | 54 038 | 88 794 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 168 579 | 211 167 |
| Utbytte | 7 | 200 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 411 540 | 272 574 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| Sum gjeld | | 872 029 | 584 761 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 603 492 | 2 323 127 |
| FYLINGSDALEN, / Styret i Bergen Miljøbarnehage AS | | | |
| _____ Thore Andre Halland styreleder | _____ Grete Bjerk styremedlem/daglig leder | _____ Rolf Bech-Sørensen styremedlem | |
| Bergen Miljøbarnehage AS | | | Side 4 |



Bergen Miljøbarnehage AS

Noter til årsregnskapet



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering

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

Varige driftsmidler og avskrivninger

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

Fordringer

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

Driftsinntekter og kostnader

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht GRS for små foretak.



Bergen Miljøbarnehage AS

Noter til årsregnskapet



Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.20 | 237 740 | 387 737 | 625 477 |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | 237 740 | 387 737 | 625 477 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.20 | 157 387 | 258 494 | 415 881 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20 | 157 387 | 258 494 | 415 881 |
| Bokført verdi 31.12.20 | 80 353 | 129 243 | 209 596 |
| Årets ordinære avskrivninger | 15 849 | 38 285 | 54 134 |

Økonomisk levetid 15 år 1-10 år

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

| | 2020 |
|---|----------------|
| Forskuddsbetalte kostnader | 31 388 |
| Til gode merverdiavgift | 97 087 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 600 |
| Krav på offentlige tilskudd | 4 053 |
| Sum andre kortsiktige fordringer | 136 128 |

Note 4 Lønns - og personalkostnader

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger inkl. feriepenger | 2 210 127 | 2 150 168 |
| Arbeidsgiveravgift | 326 766 | 339 595 |
| Annen oppgavepliktige ytelser | 4 921 | 1 060 |
| Pensjonsforsikring | 282 948 | 224 378 |
| Andre personalkostnader | 39 390 | 45 201 |
| Sum lønns - og personalkostnader | 2 864 154 | 2 760 402 |

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr. 636 065.

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

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 4,84 årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 1 850. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. 0.



Bergen Miljøbarnehage AS

Noter til årsregnskapet

Legally signed by
Rolf Bech-Sørensen
31.08.2021
Legally signed by
Grete Bjerk
31.08.2021

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 122 288**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020. utgjør **kr. 75 103**.

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 54 038 | 99 291 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 54 038 | 99 291 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 247 135 | 478 865 |
| Permanente forskjeller | 7 371 | 7 000 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -8 881 | -34 544 |
| Skattepliktig inntekt | 245 625 | 451 321 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 54 038 | 88 794 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 54 038 | 88 794 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -44 019 | -52 899 | -8 881 |
| Sum | -44 019 | -52 899 | -8 881 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 44 019 | 52 899 | 8 881 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 7 Egenkapital/Aksjonærer

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1.1. | 100 000 | 4 000 | 1 634 367 | 1 738 367 |
| Årets resultat | | | 193 097 | 193 097 |
| Utbytte | | | -200 000 | -200 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 4 000 | 1 627 463 | 1 731 463 |



Bergen Miljøbarnehage AS

Noter til årsregnskapet



Aksjekapitalen i Bergen Miljøbarnehage AS pr. 31.12.2020 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1 | 100 000 |
| Sum | 100 000 | | 100 000 |

Eierstruktur i % pr 31.12

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|----------|-----------|-------------|
| Halland Thore Andre | 50 000 | 50,0 | 50,0 |
| Myrra AS | 50 000 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|---------------------|------------|----------|
| Halland Thore Andre | styreleder | 50 000 |

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

| | 2020 |
|-----------------------------------|----------------|
| Skyldig feriepenger | 236 870 |
| Påløpne kostnader | 1 374 |
| Annen kortsiktig gjeld | 104 675 |
| Skyldig lønn | 68 460 |
| Forskudd fra kunder | 161 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 411 540 |



**REFERAT FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING I
BERGEN MILJØBARNEHAGE AS.**

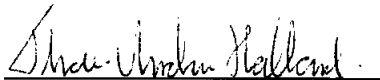
Dato: 29.04.2021
Sted: Vassteigen 51, 5141 Fyllingsdalen
Tid: kl.19.00-20.10
Innkalte: Styret i sin helhet. Ingen frafall

Saksliste:

- 1. Valg av møteleder.**
Valg av møteleder: Thore Andree Halland
- 2. Godkjenning av innkalling og dagsorden.**
Godkjenning av innkalling og dagsorden er enstemmig.
- 3. Valg av representant til å undertegne protokoll sammen med møteleder.**
Grete Bjerk og Thore Andree Halland undertegner protokoll
- 4. Godkjenning av budsjett for 2021.**
Utelekeplassen krever vedlikehold og er den største endring i årets budsjett.
Budsjett for 2021 er godkjent.
- 5. Godkjenning av årsregnskapet for 2020.**
Vedtak; utbytte på kr. 200 000,- totalt.
Regnskap ble vedtatt med denne endringen.
- 6. Godkjenning av honorar til styret.**
Vedtak om honorar til styremedlem Grete Bjerk kr. 60 000,-
- 7. Valg av styre.**
Styret tar gjenvalg og sitter til neste årsmøte.

Referent Grete Bjerk
29.04.2021

Bergen 04.05.2021


Styrets leder Thore-Andree Halland


Styremedlem Grete Bjerk