



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 781 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nersettunet 18
2847 KOLBU

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: Christian Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.02.2021

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, 28.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 572	
Annen driftsinntekt		571 931	
Sum inntekter		594 503	
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	380 000	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		83 964	
Sum kostnader		463 964	
Driftsresultat		130 539	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	
Sum finansinntekter		10	
Annen rentekostnad		44 781	
Sum finanskostnader		44 781	
Netto finans		-44 771	
Ordinært resultat før skattekostnad		85 768	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	32 289	
Ordinært resultat etter skattekostnad		53 479	0
Årsresultat		53 479	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		53 479	
Totalresultat		53 479	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		53 479	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		53 479	



Balanse

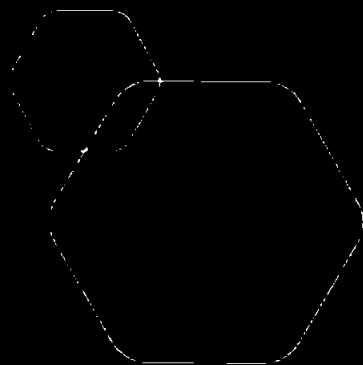
Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		10 367 245	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler	1, 5	10 367 245	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		10 367 245	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fisjonsfordring	4	2 858 907	
Konsernfordringer	4	120 330	
Sum fordringer		2 979 237	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 055	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 055	
Sum omløpsmidler		3 000 293	0
SUM EIENDELER		13 367 538	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



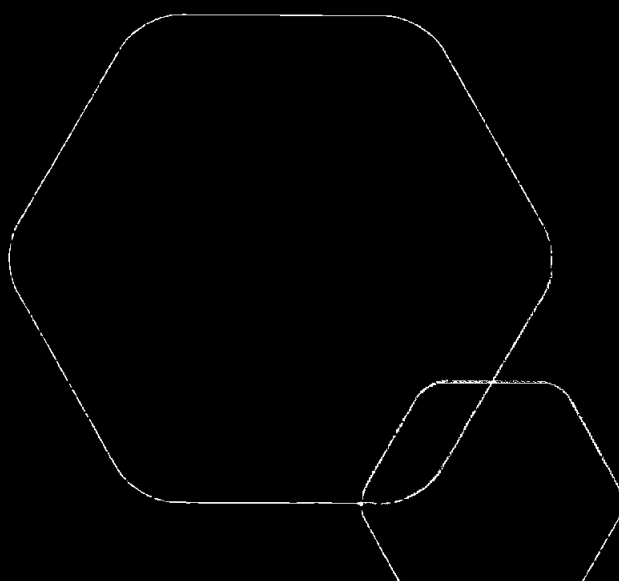
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	150 000	
Sum innskutt egenkapital		150 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 479	
Sum opptjent egenkapital		53 479	
Sum egenkapital		203 479	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 039 255	
Sum annen langsiktig gjeld		13 039 255	
Sum langsiktig gjeld		13 039 255	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	32 289	
Skyldig offentlige avgifter		72 515	
Annen kortsiktig gjeld		20 000	
Sum kortsiktig gjeld		124 804	
Sum gjeld		13 164 059	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 367 538	0
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Årsregnskap 2020 Kolbu Barnehage AS

Revisors beretning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 781 467



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Kolbu Barnhage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Kolbu Barnhage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 53 479. 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.

GJØVIK, 10. Februar 2021
Inter Revisor AS


Jenny Lind Nordgren
Registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

KOLBU BARNEHAGE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020
Salgsinntekt		22 572
Annen driftsinntekt		571 931
Sum driftsinntekter		594 503
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	380 000
Annen driftskostnad		83 964
Sum driftskostnader		463 964
Driftsresultat		130 539
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		10
Annen rentekostnad		44 781
Resultat av finansposter		-44 771
Ordinært resultat før skattekostnad		85 768
Skattekostnad på ordinært resultat	3	32 289
Ordinært resultat		53 479
EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat		53 479
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		53 479
Sum overføringer		53 479



BALANSE

KOLBU BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		10 367 245
Sum varige driftsmidler	1, 5	10 367 245
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Sum anleggsmidler		10 367 245
OMLØPSMIDLER		
FORDRINGER		
Fisjonsfordring	4	2 858 907
Konsernfordringer	4	120 330
Sum fordringer		2 979 237
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 055
Sum omløpsmidler		3 000 293
Sum eiendeler		13 367 538



BALANSE

KOLBU BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	2	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		53 479
Sum opptjent egenkapital		53 479
Sum egenkapital		203 479
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Gjeld til Husbanken	5	13 039 255
Sum annen langsiktig gjeld		13 039 255
KORTSIKTIG GJELD		
Betalbar skatt	3	32 289
Skyldig offentlige avgifter		72 515
Annen kortsiktig gjeld		20 000
Sum kortsiktig gjeld		124 804
Sum gjeld		13 164 059
Sum egenkapital og gjeld		13 367 538

10.02.2021

Styret i Kolbu Barnehage AS


Christian Fredrik Solberg
styreleder


Tone Hammerstrøm Solberg
styremedlem



KOLBU BARNEHAGE AS
Noter til regnskapet 2020

924 781 467

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 10.03.2020.

Bygninger ble overført i forbindelse med fisjon 31.08.2020.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

FORDRINGER

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

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	10 747 245	10 747 245
Anskaffelseskost 31.12.20	10 747 245	10 747 245
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	380 000	380 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	380 000	380 000
Bokført verdi 31.12.20	10 367 245	10 367 245
Årets ordinære avskrivninger	380 000	380 000
Økonomisk levetid	25-30 år	



KOLBU BARNEHAGE AS
Noter til regnskapet 2020

924 781 467

Note 2 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Kolbu Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	5 000	150 000
Sum	30	5 000	150 000

Selskapets aksjonær er T&C Holding AS.

Christian Solberg som eier 50 % av T&C Holding AS er styrets formann.
Tone Solberg som eier 50% av T&C Holding AS er styremedlem

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	32 289
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	32 289
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	85 768
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	61 000
Skattepliktig inntekt	146 768
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	32 289
Sum betalbar skatt i balansen	32 289

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

	2020
Varige driftsmidler	-777 000
Sum	-777 000
Grunnlag for utsatt skattefordel	-777 000
Utsatt skattefordei (22 %)	170 000

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



KOLBU BARNEHAGE AS **924 781 467**
Noter til regnskapet 2020

Note 4 Fordringer som oppstår etter fisjon

	<u>2020</u>
Fisjonsfordring Nye Bonderudbakken Gårdsbarnehage AS	2 858 907
Kortsiktig fordring Nye Bonderudbakken Gårdsbarnehage AS	120 330
Sum fordringer	2 979 237

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	13 039 255
Sum	13 039 255
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	
Faste eiendommer	10 367 245
Sum	10 367 245

Note 6 Lønnskostnader

Kolbu Barnehage AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Honorar til revisor er bokført med kr. 20 000. I tillegg kommer konsulent med kr 6 000.