



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	964 863 423
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	SMÅBARNFORELDRENE BARNEHAGE ALSTAHAUG SA
Forretningsadresse:	Olav Duuns gate 2D 8800 SANDNESSJØEN

### 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:	Key-Anne Riksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2021

### 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, 13.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		7 538 948	9 686 817
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 516 521	1 673 023
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 055 469</b>	<b>11 359 840</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutg. barn / medisin, lege		179 688	252 515
Lønnskostnad	4	9 115 531	8 945 270
Avskrivning av driftsmidler	2	318 793	331 230
Annen driftskostnad	4	828 751	1 480 728
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 442 764</b>	<b>11 009 743</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 387 294</b>	<b>350 097</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		84 903	84 538
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 903</b>	<b>84 538</b>
Annen rentekostnad		23 278	39 969
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>23 278</b>	<b>39 969</b>
<b>Netto finans</b>		<b>61 625</b>	<b>44 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6		394 666
Overført fra annen egenkapital		-1 325 669	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum overføringer og disponeringer		-1 325 669	394 666



### 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	2, 7	2 200 158	2 400 368
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	383 382	501 965
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>2 583 540</b>	<b>2 902 333</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 583 540</b>	<b>2 902 333</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 735	35 698
Andre kortsiktige fordringer	3	283 093	629 996
<b>Sum fordringer</b>		<b>290 828</b>	<b>665 694</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 502 930	10 331 273
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 502 930</b>	<b>10 331 273</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 793 757</b>	<b>10 996 967</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 377 298</b>	<b>13 899 301</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		36 000	106 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>36 000</b>	<b>106 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital		9 104 790	10 430 459
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 104 790</b>	<b>10 430 459</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>9 140 790</b>	<b>10 536 459</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	521 011	1 585 748
Andelsinnskudd	6		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>521 011</b>	<b>1 585 748</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>521 011</b>	<b>1 585 748</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 477	355 332
Skyldig offentlige avgifter		478 160	484 799
Annen kortsiktig gjeld	8	1 105 861	936 963
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 715 497</b>	<b>1 777 094</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 236 508</b>	<b>3 362 842</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 377 298</b>	<b>13 899 301</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 307936

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 964 863 423  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SMÅBARNFORELDRENE BARNEHAGE  
ALSTHAUG SA  
Forretningsadresse: Olav Duuns gate 2D  
8800 SANDNESSJØEN

**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: Key-Anne Riksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2021

**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, 14.06.2021



Organisasjonsnr: 964 863 423  
SMÅBARNFORELDRENE'S BARNEHAGE  
ALSTAHAUG SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd		7 538 948	9 686 817
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 516 521	1 673 023
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 055 469</b>	<b>11 359 840</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutg. barn / medisin, lege		179 688	252 515
Lønnskostnad	4	9 115 531	8 945 270
Avskrivning av driftsmidler	2	318 793	331 230
Annen driftskostnad	4	828 751	1 480 728
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 442 764</b>	<b>11 009 743</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 387 294</b>	<b>350 097</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		84 903	84 538
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 903</b>	<b>84 538</b>
Annen rentekostnad		23 278	39 969
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>23 278</b>	<b>39 969</b>
<b>Netto finans</b>		<b>61 625</b>	<b>44 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6		394 666
Overført fra annen egenkapital		-1 325 669	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 325 669</b>	<b>394 666</b>



Organisasjonsnr: 964 863 423  
SMÅBARNFORELDRENE'S BARNEHAGE  
ALSTAHAUG SA

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2, 7 2 200 158 2 400 368

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 383 382 501 965

Sum varige driftsmidler 2 2 583 540 2 902 333

Sum anleggsmidler 2 583 540 2 902 333

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 7 735 35 698

Andre kortsiktige

fordringer 3 283 093 629 996

Sum fordringer 290 828 665 694

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5 8 502 930 10 331 273

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 8 502 930 10 331 273

Sum omløpsmidler 8 793 757 10 996 967

SUM EIENDELER 11 377 298 13 899 301

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital 36 000 106 000

Sum innskutt egenkapital 36 000 106 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 104 790 10 430 459

Sum opptjent egenkapital 9 104 790 10 430 459

Sum egenkapital 6 9 140 790 10 536 459



<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	521 011
Andelsinnskudd	6	1 585 748
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>521 011</b>
		<b>1 585 748</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>521 011</b>
		<b>1 585 748</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		131 477
Skyldig offentlige avgifter		478 160
Annen kortsiktig gjeld	8	1 105 861
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 715 497</b>
		<b>355 332</b>
		<b>484 799</b>
		<b>936 963</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 236 508</b>
		<b>3 362 842</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 377 298</b>
		<b>13 899 301</b>



Organisasjonsnr: 964 863 423  
SMÅBARNFORELDRENE'S BARNEHAGE  
ALSTAHAUG SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
	657596.00		535.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

styrehonorar 25 000 kr

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

17.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter til årsregnskapet 2020

### Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

#### 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	5 692 846	1 115 577	6 808 423
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>5 692 846</b>	<b>1 115 577</b>	<b>6 808 423</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	3 492 688	732 196	4 224 884
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 200 158</b>	<b>383 381</b>	<b>2 583 539</b>
Årets ordinære avskrivninger	200 210	118 583	318 793
Økonomisk levetid	10-48 år	0-10 år	



## Noter til årsregnskapet 2020 Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2020</b>
Forskuddsbetalte kostnader	74 344
Til gode merverdiavgift	182 149
Andre kortsiktige fordringer	26 600
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>283 093</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	7 593 794	7 550 470
Arbeidsgiveravgift	355 242	432 984
Annen oppgavepliktige ytelser	17 273	7 336
Pensjonsforsikring	983 980	734 053
Andre personalkostnader	165 242	220 426
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>9 115 531</b>	<b>8 945 270</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 657 596**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring **kr. 535**.

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 2020 sysselsatt **17,00** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 20 561**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 349 919**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør **kr. 336 000**.



## Noter til årsregnskapet 2020 Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

### Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	106 000	10 430 459	10 536 459
+/- endring andelskapital	-70 000	0	-70 000
Årets over/underskudd		-1 325 669	-1 325 669
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>36 000</b>	<b>9 104 790</b>	<b>9 140 790</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 36 000 fordelt på 18 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen. I 2020 er personlige andeler avviklet og utbetalt.

### Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 0 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 37, b.nr. 842 i Alstahaug kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 2 200 158.

Lånet i husbanken og bank har en restsaldo pr. 31.12.2020 på kr. 521 011.

### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	1 010 333
Påløpne renter	1 102
Påløpne kostnader	11 171
Forskudd fra kunder	26 506
Annen kortsiktig gjeld	56 748
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 105 861</b>



**KPMG AS**  
Jernbaneveien 85  
Postboks 1434  
6037 Bode

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 75 50 83 54  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug SA

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug SAs årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 325 669. 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
Årendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bode	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drainmen	Krstiansand	Slavanger	Alesund

Permeo Dokumentnøkkel: JMV8D-1464N-4CAYF-BCLWI-66H5B-OZPND



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 regnskapsestimatene 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 27. april 2021  
KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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

2021-04-27 11:08:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: JMY8D-1464N-4CAYF-BCLWI-66H5B-OZPND

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

Legally signed by  
Kjetil Jacobsen  
20.04.2021

Legally signed by  
Key-Anne Riksen  
20.04.2021

Legally signed by  
Ola Krokstad  
21.04.2021

Legally signed by  
Arnt-Magne Vollen  
22.04.2021

Legally signed by  
Aino Kristin Karlsen  
22.04.2021

Legally signed by  
Ingunn Stemland  
23.04.2021

**Småbarnforeldrenes barnehage Alstahaug SA**

**SEGELBERGAN BARNEHAGE**

**Sandnessjøen**

**Org.nr. 964 863 423**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Offentlige tilskudd		7 538 948	9 686 817
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		1 516 521	1 673 023
Sum driftsinntekter		<u>9 055 469</u>	<u>11 359 840</u>
Matutg. barn / medisin, lege		179 688	252 515
Lønnskostnad	4	9 115 531	8 945 270
Avskrivning av driftsmidler	2	318 793	331 230
Annen driftskostnad	4	828 751	1 480 728
Sum driftskostnader		<u>10 442 764</u>	<u>11 009 743</u>
Driftsresultat		<u>-1 387 294</u>	<u>350 097</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		84 903	84 538
Annen rentekostnad		23 278	39 969
Resultat av finansposter		<u>61 625</u>	<u>44 569</u>
Årsresultat		<u>-1 325 669</u>	<u>394 666</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	394 666
Overført fra annen egenkapital		1 325 669	0
Sum overføringer		<u>-1 325 669</u>	<u>394 666</u>



<b>Balanse</b>			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug 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	2, 7	2 200 158	2 400 368
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	383 382	501 965
Sum varige driftsmidler	2	<u>2 583 540</u>	<u>2 902 333</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 583 540</u>	<u>2 902 333</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		7 735	35 698
Andre kortsiktige fordringer	3	283 093	629 996
Sum fordringer		<u>290 828</u>	<u>665 694</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 502 930	10 331 273
Sum omløpsmidler		<u>8 793 757</u>	<u>10 996 967</u>
Sum eiendeler		<u>11 377 298</u>	<u>13 899 301</u>



<b>Balanse</b>			
Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug Sa			
	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
Andelsinnskudd		36 000	106 000
Sum innskutt egenkapital		<u>36 000</u>	<u>106 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		9 104 790	10 430 459
Sum opptjent egenkapital		<u>9 104 790</u>	<u>10 430 459</u>
Sum egenkapital	6	<u>9 140 790</u>	<u>10 536 459</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	521 011	1 585 748
Sum annen langsiktig gjeld		<u>521 011</u>	<u>1 585 748</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		131 477	355 332
Skyldig offentlige avgifter		478 160	484 799
Annen kortsiktig gjeld	8	1 105 861	936 963
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 715 497</u>	<u>1 777 094</u>
Sum gjeld		<u>2 236 508</u>	<u>3 362 842</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 377 298</u>	<u>13 899 301</u>
Sandnessjøen			
Arnt-Magne Vollan styreleder	Kjetil Jacobsen styremedlem	Ingunn Stemland styremedlem	
Ola Krokstad styremedlem	Aino Kristin Karlsen styremedlem	Key-Anne Riksen daglig leder	
Småbarnsforeldrenes Barnehage Alstahaug Sa			Side 4



## Noter til årsregnskapet 2020

### Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

#### 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	5 692 846	1 115 577	6 808 423
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>5 692 846</b>	<b>1 115 577</b>	<b>6 808 423</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	3 492 688	732 196	4 224 884
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 200 158</b>	<b>383 381</b>	<b>2 583 539</b>
Årets ordinære avskrivninger	200 210	118 583	318 793
Økonomisk levetid	10-48 år	0-10 år	



## Noter til årsregnskapet 2020 Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2020</b>
Forskuddsbetalte kostnader	74 344
Til gode merverdiavgift	182 149
Andre kortsiktige fordringer	26 600
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>283 093</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønninger inkl. feriepenger	7 593 794	7 550 470
Arbeidsgiveravgift	355 242	432 984
Annen oppgavepliktige ytelser	17 273	7 336
Pensjonsforsikring	983 980	734 053
Andre personalkostnader	165 242	220 426
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>9 115 531</b>	<b>8 945 270</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 657 596**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring **kr. 535**.

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 2020 sysselsatt **17,00** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 20 561**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 349 919**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør **kr. 336 000**.



## Noter til årsregnskapet 2020 Småbarnforeldrenes bhg Alstahaug - Segelbergan Barnehage SA

### Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	106 000	10 430 459	10 536 459
+/- endring andelskapital	-70 000	0	-70 000
Årets over/underskudd		-1 325 669	-1 325 669
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>36 000</b>	<b>9 104 790</b>	<b>9 140 790</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 36 000 fordelt på 18 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen. I 2020 er personlige andeler avviklet og utbetalt.

### Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 0 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 37, b.nr. 842 i Alstahaug kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 2 200 158.

Lånet i husbanken og bank har en restsaldo pr. 31.12.2020 på kr. 521 011.

### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	1 010 333
Påløpne renter	1 102
Påløpne kostnader	11 171
Forskudd fra kunder	26 506
Annen kortsiktig gjeld	56 748
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 105 861</b>