



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 918 863
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ÅLESUND BARNEHAGER SA
Forretningsadresse: c/o Fjelltun Barnehage
Kråmyrvegen 3
6007 ÅLESUND

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: Mari Maulod
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 433 921	2 295 924
Offentlig tilskudd	11	12 432 878	12 035 889
Sum inntekter		14 866 800	14 331 813
Kostnader			
Varekostnad		245 529	236 787
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 197 373	11 646 467
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	99 680	107 994
Annen driftskostnad	5	1 360 945	2 104 359
Sum kostnader		13 903 527	14 095 608
Driftsresultat		963 273	236 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 433	8 037
Sum finansinntekter		5 433	8 037
Annen rentekostnad		43 402	45 232
Annen finanskostnad			29
Sum finanskostnader		43 402	45 261
Netto finans		-37 969	-37 224
Ordinært resultat før skattekostnad		925 304	198 981
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 304	198 981
Årsresultat		925 304	198 981
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		925 304	198 981
Sum overføringer og disponeringer		925 304	198 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	2 525 819	2 606 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	69 557	88 477
Sum varige driftsmidler		2 595 376	2 695 056
Sum anleggsmidler		2 595 376	2 695 056
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	291 161	151 020
Andre fordringer		404 530	535 983
Krav på innbetaling av selskapskapital		-1	
Sum fordringer		695 690	687 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 602 707	1 544 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 602 707	1 544 358
Sum omløpsmidler		3 298 397	2 231 361
SUM EIENDELER		5 893 773	4 926 417
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	9	189 800	189 800
Sum innskutt egenkapital		189 800	189 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 268 954	1 343 651
Sum opptjent egenkapital		2 268 954	1 343 651
Sum egenkapital	9	2 458 754	1 533 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 043 367	1 293 526
Sum annen langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Sum langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		194 963	130 698
Skyldige offentlige avgifter		828 098	700 996
Annen kortsiktig gjeld		1 368 590	1 267 747
Sum kortsiktig gjeld		2 391 652	2 099 441
Sum gjeld		3 435 019	3 392 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 893 773	4 926 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 449989

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 918 863
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ÅLESUND BARNEHAGER SA
Forretningsadresse: c/o Fjelltun Barnehage
Kråmyrvegen 3
6007 ÅLESUND

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: Mari Maulod
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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, 07.07.2021



Organisasjonsnr: 956 918 863
ÅLESUND BARNEHAGER SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 433 921	2 295 924
Offentlig tilskudd	11	12 432 878	12 035 889
Sum inntekter		14 866 800	14 331 813
Kostnader			
Varekostnad		245 529	236 787
Lønnskostnad	1, 2, 3	12 197 373	11 646 467
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	99 680	107 994
Annen driftskostnad	5	1 360 945	2 104 359
Sum kostnader		13 903 527	14 095 608
Driftsresultat		963 273	236 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 433	8 037
Sum finansinntekter		5 433	8 037
Annen rentekostnad		43 402	45 232
Annen finanskostnad			29
Sum finanskostnader		43 402	45 261
Netto finans		-37 969	-37 224
Ordinært resultat før skattekostnad		925 304	198 981
Ordinært resultat etter skattekostnad		925 304	198 981
Årsresultat		925 304	198 981
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		925 304	198 981
Sum overføringer og disponeringer		925 304	198 981



Organisasjonsnr: 956 918 863
ÅLESUND BARNEHAGER SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	2 525 819	2 606 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	69 557	88 477
Sum varige driftsmidler		2 595 376	2 695 056
Sum anleggsmidler		2 595 376	2 695 056

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	291 161	151 020
Andre fordringer		404 530	535 983
Krav på innbetaling av selskapskapital		-1	
Sum fordringer		695 690	687 003

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 602 707	1 544 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 602 707	1 544 358

Sum omløpsmidler 3 298 397 2 231 361

SUM EIENDELER 5 893 773 4 926 417

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Beholdning av egne aksjer	9	189 800	189 800
Sum innskutt egenkapital		189 800	189 800

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	2 268 954	1 343 651
Sum opptjent egenkapital		2 268 954	1 343 651

Sum egenkapital 9 2 458 754 1 533 451



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 043 367	1 293 526
Sum annen langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Sum langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		194 963	130 698
Skyldige offentlige avgifter		828 098	700 996
Annen kortsiktig gjeld		1 368 590	1 267 747
Sum kortsiktig gjeld		2 391 652	2 099 441
Sum gjeld		3 435 019	3 392 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 893 773	4 926 417



Organisasjonsnr: 956 918 863
ÅLESUND BARNEHAGER SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9532885.00	8830353.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1420668.00	1425938.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1162538.00	1284578.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81282.00	105598.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12197373.00	11646467.00

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note
3

Ytelser til andre ledende personer



Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47350.00	50320.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47350.00	50320.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
21.00

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



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Ålesund
Langelandsvegen 1, NO-6010 Ålesund

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Ålesund Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ålesund Barnehage SA som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i Ålesund Barnehagers årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Ålesund, 10. juni 2021

ERNST & YOUNG AS

Signert elektronisk

Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Ålesund Barnehave SA



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."

Ivar-Andre Årnes Norvik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1416660

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-10 06:30:55Z



Penneo Dokument nøkkel: 5NTU5-OHJ57-ID55L-ZCYCT-4HG66-X6Y88

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 for 2020

ÅLESUND BARNEHAGER SA
6009 ÅLESUND

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Styrets beretning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Note	2020	2019
Foreldrebetaling		2 433 921	2 295 924
Offentlig tilskudd	11	12 432 878	12 035 889
Sum driftsinntekter		14 866 800	14 331 813
Varekostnad		(245 529)	(236 787)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(12 197 373)	(11 646 467)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(99 680)	(107 994)
Annen driftskostnad	5	(1 360 945)	(2 104 359)
Sum driftskostnader		(13 903 527)	(14 095 608)
Driftsresultat		963 273	236 205
Annen renteinntekt		5 433	8 037
Sum finansinntekter		5 433	8 037
Annen rentekostnad		(43 402)	(45 232)
Annen finanskostnad		0	(29)
Sum finanskostnader		(43 402)	(45 261)
Netto finans		(37 969)	(37 224)
Ordinært resultat før skattekostnad		925 304	198 981
Ordinært resultat		925 304	198 981
Årsresultat		925 304	198 981
Overføringer			
Annen egenkapital		925 304	198 981
Sum		925 304	198 981




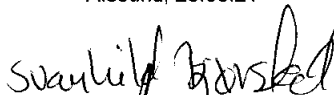


Balanse pr. 31. desember 2020
ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	2 525 819	2 606 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	69 557	88 477
Sum varige driftsmidler		2 595 376	2 695 056
Sum anleggsmidler		2 595 376	2 695 056
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	291 161	151 020
Andre fordringer		404 530	535 983
Krav på innbetaling av selskapskapital		(1)	0
Sum fordringer		695 690	687 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 602 707	1 544 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 602 707	1 544 358
Sum omløpsmidler		3 298 397	2 231 361
Sum eiendeler		5 893 773	4 926 417

**Balanse pr. 31. desember 2020**
ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	9	189 800	189 800
Sum innskutt egenkapital		189 800	189 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 268 954	1 343 651
Sum opptjent egenkapital		2 268 954	1 343 651
Sum egenkapital	9	2 458 754	1 533 451
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 043 367	1 293 526
Sum annen langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Sum langsiktig gjeld		1 043 367	1 293 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		194 963	130 698
Skyldige offentlige avgifter		828 098	700 996
Annen kortsiktig gjeld		1 368 590	1 267 747
Sum kortsiktig gjeld		2 391 652	2 099 441
Sum gjeld		3 435 019	3 392 967
Sum egenkapital og gjeld		5 893 773	4 926 417

Ålesund, 26.05.21

 Kaare Bendixen Wiik Styremedlem	 Svanhild Bjørstad Styremedlem	 Simona Krasimirova Chavdarova Styremedlem
 Shaun Andrew Curtis Styremedlem	 Måkon Sætre Rasmussen Styreleder	 Emil Pedersen Styremedlem



Spesifikasjon av poster

ÅLESUND BARNEHAGER SA

Kontospesifisert årsregnskap ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Foreløpig	Endring	2020	2019
2010 Felleseid andelskapital	(189 800,00)		(189 800,00)	(189 800,00)
Andelskapital	(189 800,00)	0,00	(189 800,00)	(189 800,00)
Sum innskutt egenkapital			(189 800,00)	(189 800,00)
2050 Annen egenkapital	(1 343 650,55) S2	(925 303,86)	(2 268 954,41)	(1 343 650,55)
Annen egenkapital	(1 343 650,55)	(925 303,86)	(2 268 954,41)	(1 343 650,55)
Sum opptjent egenkapital			(2 268 954,41)	(1 343 650,55)
Sum egenkapital			(2 458 754,41)	(1 533 450,55)
2240 Lån 3910.84.11523 Sparebanken Møre	(107 788,00)		(107 788,00)	(221 250,00)
2245 Lån 3905.71.97467 Sparbanken Møre	(606 779,00)		(606 779,00)	(661 276,00)
2250 Lån i Husbanken	(328 800,00)		(328 800,00)	(411 000,00)
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 043 367,00)	0,00	(1 043 367,00)	(1 293 526,00)
Sum annen langsiktig gjeld			(1 043 367,00)	(1 293 526,00)
Sum langsiktig gjeld			(1 043 367,00)	(1 293 526,00)
2400 Leverandørgjeld	(194 963,34)		(194 963,34)	(130 698,13)
Leverandørgjeld	(194 963,34)	0,00	(194 963,34)	(130 698,13)
2600 Forskuddstrekk	(410 345,00)		(410 345,00)	(333 684,00)
2710 Inngående merverdiavgift, høy sats	(107,10) S1	107,10	0,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	(255 370,74)		(255 370,74)	(221 741,48)
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	0,00		0,00	(145 570,44)
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	(162 382,44)		(162 382,44)	0,00
Skyldige offentlige avgifter	(828 205,28)	107,10	(828 098,18)	(700 995,92)
2290 Annen kortsiktig gjeld	0,00		0,00	(1 594,00)
2900 Forskudd fra kunder	(216 724,00)		(216 724,00)	0,00
2940 Skyldig feriepenge	(1 151 644,35)		(1 151 644,35)	(1 032 410,34)
2950 Påløpt rente	(222,00)		(222,00)	(820,00)
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbetalt inntekt	0,00		0,00	(11 056,00)
2969 Forskuddsbetalt inntekt	0,00		0,00	(221 866,50)
Annen kortsiktig gjeld	(1 368 590,35)	0,00	(1 368 590,35)	(1 267 746,84)
Sum kortsiktig gjeld			(2 391 651,87)	(2 099 440,89)
Sum gjeld			(3 435 018,87)	(3 392 966,89)
Sum egenkapital og gjeld			(5 893 773,28)	(4 926 417,44)

Side 5



Spesifikasjon av poster

ÅLESUND BARNEHAGER SA

Kontospesifisert årsregnskap ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Foreløpig	Endring	2020	2019
1100 Bygninger	2 492 877,00		2 492 877,00	2 569 977,00
1130 Nytt brannalarmanlegg	32 942,22		32 942,22	36 602,22
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 525 819,22	0,00	2 525 819,22	2 606 579,22
1250 Inventar	69 557,17		69 557,17	88 477,17
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	69 557,17	0,00	69 557,17	88 477,17
Sum varige driftsmidler			2 595 376,39	2 695 056,39
Sum anleggsmidler			2 595 376,39	2 695 056,39
1500 Kundefordringer	131 003,00		131 003,00	118 819,50
1530 Tilskudd for 2020, ikke utbetalt	160 157,50		160 157,50	0,00
1550 Kundefordringer i Bam Nett	0,00		0,00	32 200,00
Kundefordringer	291 160,50	0,00	291 160,50	151 019,50
1579 Tilgode merverdiavgift	0,00		0,00	416 572,00
1790 Periodiseringskonto	65 209,10		65 209,10	119 411,43
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	339 428,00 S1	(107,10)	339 320,90	0,00
Andre fordringer	404 637,10	(107,10)	404 530,00	535 983,43
1796 Periodisering tilskudd	(0,99)		(0,99)	0,00
Krav på innbetaling av selskapskapital	(0,99)	0,00	(0,99)	
Sum fordringer			695 689,51	687 002,93
1920 Driftskonto 3910.56.85045	1 464 798,66		1 464 798,66	405 340,40
1921 Bankinnskudd 3910.10.57.0535	(1,00)		(1,00)	80 393,00
1930 Særvilkårkonto 3910.56.85037	727 330,79		727 330,79	724 808,79
1950 Bankinnskuddfor skattetrekk	410 578,93		410 578,93	333 815,93
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 602 707,38	0,00	2 602 707,38	1 544 358,12
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			2 602 707,38	1 544 358,12
Sum omløpsmidler			3 298 396,89	2 231 361,05
Sum eiendeler			5 893 773,28	4 926 417,44

Side 4

**Spesifikasjon av poster****ÅLESUND BARNEHAGER SA**

	Foreløpig	Endring	2020	2019
Sum driftskostnader			13 903 526,67	14 095 608,20
Driftsresultat			(963 273,06)	(236 204,75)
8040 Renteinntekt, skattefri	(2 656,00)		(2 656,00)	0,00
8050 Annen renteinntekt	(2 777,26)		(2 777,26)	(8 037,00)
Annen renteinntekt	(5 433,26)	0,00	(5 433,26)	(8 037,00)
Sum finansinntekter			(5 433,26)	(8 037,00)
8151 Renter lån Sparebanken Møre	28 414,00		28 414,00	46 576,30
8152 Renter lån Husbanken	7 307,63		7 307,63	(3 894,07)
8153 Gebyr lån	2 780,28		2 780,28	2 550,00
8155 Renter og gebyr leverandører	4 900,55		4 900,55	0,00
Annen rentekostnad	43 402,46	0,00	43 402,46	45 232,23
8160 Valutatap (disagio)	0,00		0,00	28,70
Annen finanskostnad	0,00	0,00		28,70
Sum finanskostnader			43 402,46	45 260,93
Netto finans			37 969,20	37 223,93
Ordinært resultat før skattekostnad			(925 303,86)	(198 980,82)
Ordinært resultat			(925 303,86)	(198 980,82)
Årsresultat			(925 303,86)	(198 980,82)
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S2	925 303,86	925 303,86	198 980,82
Annen egenkapital	0,00	925 303,86	925 303,86	198 980,82
Sum			925 303,86	198 980,82

Side 3

**Spesifikasjon av poster****ALESUND BARNEHAGER SA**

	Foreløpig	Endring	2020	2019
5946 Trukket pensjonstrekk ansatte	(202 719,84)		(202 719,84)	(189 783,55)
5990 Annen personalkostnad	37 720,40		37 720,40	57 867,55
Lønnskostnad	12 197 372,72	0,00	12 197 372,72	11 646 467,44
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e...	80 760,00		80 760,00	83 549,96
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner ...	0,00		0,00	24 444,07
6017 Avskrivning på inventar	18 920,00		18 920,00	0,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	99 680,00	0,00	99 680,00	107 994,03
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	27 141,65		27 141,65	31 499,64
6340 Lys, varme	73 462,74		73 462,74	98 243,50
6360 Renhold	359 145,04		359 145,04	372 569,58
6370 Turer og aktiviteter for barn	13 037,34		13 037,34	6 331,63
6380 Leker og matriell til barna	109 020,98		109 020,98	34 188,48
6390 Annen kostnad lokaler	25 881,03		25 881,03	34 353,80
6410 Leie kontormaskiner	27 586,75		27 586,75	0,00
6420 Leie datasystemer	2 907,40		2 907,40	17 941,06
6540 Inventar	91 122,84		91 122,84	46 087,91
6550 Driftsmateriale	3 662,14		3 662,14	3 179,56
6555 Corona kostnader	19 319,32		19 319,32	0,00
6590 Annet driftsmateriale	6 506,21		6 506,21	0,00
6600 Reperasjon og vedlikehold bygninger	10 813,12		10 813,12	11 750,96
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	48 420,80		48 420,80	27 294,62
6701 Honorar revisjon	47 350,00		47 350,00	50 320,00
6705 Honorar regnskap	210 662,17		210 662,17	190 767,40
6750 Vikartimer vikarbyrå	38 187,78		38 187,78	486 440,03
6790 Annen fremmed tjeneste	3 226,40		3 226,40	311 276,80
6791 Tolk	798,00		798,00	4 820,00
6800 Kontorrekvisita	21 949,16		21 949,16	19 530,15
6810 Data/EDB kostnad	85 273,24		85 273,24	116 488,15
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	5 031,50		5 031,50	4 996,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l	13 451,00		13 451,00	59 233,75
6900 Telefon	18 504,96		18 504,96	30 148,41
6940 Porto	474,00		474,00	1 228,60
7000 Drivstoff transportmidler	0,00		0,00	544,52
7100 Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig	0,00		0,00	1 001,00
7105 Passasjertillegg	0,00		0,00	806,00
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	0,00		0,00	60,00
7320 Reklamekostnad	2 177,60		2 177,60	0,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	1 575,00		1 575,00	1 575,00
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	6 000,00		6 000,00	0,00
7420 Gave, fradragsberettiget	0,00		0,00	1 250,00
7500 Forsikringspremie	44 562,00		44 562,00	48 803,52
7560 Servicekostnad	0,00		0,00	38 021,88
7740 Øreavrundning	4,25		4,25	0,64
7750 Eiendoms- og festeavgift	18 060,66		18 060,66	3 410,00
7770 Bank og kortgebyr	12 324,25		12 324,25	16 080,75
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	2 121,95		2 121,95	34 116,06
7820 Innkommet på tidligere nedskrevne fordri ...	(2 761,88)		(2 761,88)	0,00
7830 Konstanterte tap på fordringer	13 946,00		13 946,00	0,00
Annen driftskostnad	1 360 945,40	0,00	1 360 945,40	2 104 359,40

Side 2



Spesifikasjon av poster

ÅLESUND BARNEHAGER SA

Kontospesifisert årsregnskap
ÅLESUND BARNEHAGER SA

	Foreløpig	Endring	2020	2019
3120 Foreldrebetaling	(2 463 436,98)		(2 463 436,98)	(2 142 718,00)
3121 Søskenmoderasjon	122 427,00		122 427,00	110 275,00
3122 Matpenger	(250 950,00)		(250 950,00)	(263 480,50)
3123 Redusert betaling	158 038,50		158 038,50	0,00
Foreldrebetaling	(2 433 921,48)	0,00	(2 433 921,48)	(2 295 923,50)
3440 Statstilskudd	(10 985 036,75)		(10 985 036,75)	(10 566 772,99)
3441 Tilskudd spes. ped	(444 250,00)		(444 250,00)	(520 914,98)
3442 Tilskudd tilrettelegging	(634 189,00)		(634 189,00)	(567 679,00)
3443 Tilskudd søskenmoderasjon	(122 943,98)		(122 943,98)	(119 304,00)
3444 Tilskudd redusert betaling	(144 815,50)		(144 815,50)	(116 017,00)
3445 Tilskudd pedagogisk bemanning	0,00		0,00	(119 497,98)
3447 Tilskudd minoritetspråklige barn	(39 778,02)		(39 778,02)	(12 085,00)
3450 Div tilskudd	(60 653,00)		(60 653,00)	(12 085,00)
3900 Annen driftsrelatert inntekt	(700,00)		(700,00)	0,00
3901 Purregebyr og renter kunder	(512,00)		(512,00)	(1 533,50)
Offentlig tilskudd	(12 432 878,25)	0,00	(12 432 878,25)	(12 035 889,45)
Sum driftsinntekter			(14 866 799,73)	(14 331 812,95)
4100 Mat varer	218 084,87		218 084,87	219 039,52
4120 Husholdnig og renhold	27 443,68		27 443,68	17 747,81
Varekostnad	245 528,55	0,00	245 528,55	236 787,33
5000 Lønn til ansatte	8 614 715,42		8 614 715,42	8 455 440,57
5015 Timelønn	906 223,83		906 223,83	0,00
5020 Feriepenger	1 151 643,55		1 151 643,55	0,00
5030 Sykepenger	0,00		0,00	31 866,12
5050 Korona Lønn	4 010,00		4 010,00	0,00
5100 Lønn til ansatte	0,00		0,00	388 281,61
5180 Avsetning feriepenger	0,00		0,00	1 074 282,39
5251 Innberettet gruppeliv	9 625,00		9 625,00	10 396,00
5252 Innberettet yrkesskadeforsikring	1 951,60		1 951,60	0,00
5253 Motkonto innberettet yrkesskadeforsikring	(1 951,60)		(1 951,60)	0,00
5254 Motkonto innberettet gruppeliv	(9 625,00)		(9 625,00)	(10 396,00)
5310 Gruppelivsforsikring	12 712,00		12 712,00	11 746,00
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	0,00		0,00	45 000,00
5390 Annen oppgavepliktig godtgjørelse	26 249,10		26 249,10	27 192,94
5400 Arbeidsgiveravgift	1 258 286,51		1 258 286,51	1 274 464,08
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	162 381,75		162 381,75	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	0,00		0,00	151 473,80
5800 Refusjon av sykepenger	(1 143 708,00)		(1 143 708,00)	(1 164 518,00)
5801 Refusjon sykepenger fra lønnsystemet	(1 143 714,00)		(1 143 714,00)	0,00
5802 Motkonto refusjon sykepenger fra lønnsy ...	1 143 714,00		1 143 714,00	0,00
5900 Gave til ansatte, fradragsberettiget	4 600,00		4 600,00	8 222,00
5910 Kantinekostnad	0,00		0,00	570,00
5943 Innberettet pensjon fra lønnsystemet	1 132 049,00		1 132 049,00	1 245 093,19
5944 Motkonto innberettet pensjon	(1 132 049,00)		(1 132 049,00)	(1 245 093,19)
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	1 365 258,00		1 365 258,00	1 474 361,93

Side 1



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	291 161	151 020
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	291 161	151 020

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 410 579. Skyldig skattetrekk er kr 410 345.

Note 9 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	189 800	1 343 651	1 533 451
Årets resultat		925 304	925 304
Egenkapital 31.12.2020	189 800	2 268 954	2 458 754

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Husbanken	328 800	411 000
Sparebanken Møre	714 567	882 526
Sum	1 043 367	1 293 526

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Fjelltun har gårds- og bruks nr 134/320 og Torvteigen har gårds- og
bruks nr 139/439

Note 11 - Tilskudd

Ålesund barnehage SA mottar kommunale tilskudd til drift av barnehagen. Tilskuddene reguleres av forskrift om tildeling av tilskudd til private barnehager. Tilskuddene er bokført brutto.

Note 12 - Hendelser etter balansedagen

Etter utbruddet av koronaviruspandemien (COVID-19) har myndighetene i stadig flere land, inkludert Norge, iverksatt sterke tiltak for å redusere spredningen av viruset.

Selskapet forholder seg til retningslinjer fra myndighetene og følger aktivt med på utviklingen, men ledelsen og styret forventer at de økonomiske konsekvensene knyttet til COVID-19 utbredelsen vil ha begrenset effekt på 2021 regnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	9 532 885	8 830 353
Arbeidsgiveravgift	1 420 668	1 425 938
Pensjonskostnader	1 162 538	1 284 578
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	81 282	105 598
Sum	12 197 373	11 646 467

Foretaket har sysselsatt 21 årsverk i regnskapsåret.

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

Selskapet har ikke daglig leder. Ålesund barnehage består av Fjelltun barnehage og Torvteigen barnehage og det er bestyrer i hver avdeling som står for den daglige driften.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	47 350	50 320
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	47 350	50 320

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Balansført verdi 01.01.2020	2 606 579	88 473	2 695 052
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Sum 31.12.2020	2 606 579	88 473	2 695 052
Årets avskrivninger	(80 760)	(18 920)	(99 680)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	2 525 819	69 553	2 595 372
Årets avskrivninger	(80 760)	(18 920)	(99 680)
Økonomisk levetid	10 - 33,3 år	3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Saldo	3,0 - 10,0 %	20,0 - 30,0 %	



Noter 2020

ÅLESUND BARNEHAGER SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Foreldrebetaling inntektsføres månedlig, betaling for opphold inntektsføres i gjeldene måned.

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

Selskapet er skattefritt.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.