



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 643 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS
Forretningsadresse: Sandarveien 6
3215 SANDEFJORD

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: Hilde Holm Ellingsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	10 207 881	9 907 259
Sum inntekter		10 207 881	9 907 259
Kostnader			
Varekostnad		191 820	187 181
Lønnskostnad	4	7 566 841	7 538 269
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	343 328	351 004
Annen driftskostnad	4,5	2 325 898	1 238 113
Sum kostnader		10 427 887	9 314 568
Driftsresultat		-220 006	592 692
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 104	508
Sum finansinntekter		4 104	508
Annen rentekostnad		27 917	30 740
Sum finanskostnader		27 917	30 740
Netto finans		-23 813	-30 232
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-243 819	562 460
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-19 379	153 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		-224 440	409 269
Årsresultat		-224 440	409 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-224 440	409 269
Totalresultat		-224 440	409 269
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-224 440	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer til/fra annen egenkapital			409 269
Sum overføringer og disponeringer		-224 440	409 269



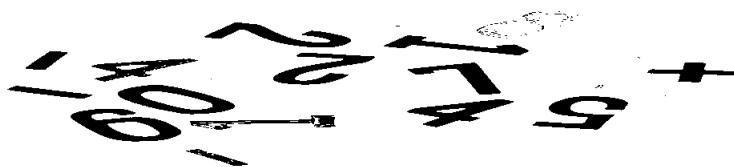
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	2 430 500	2 690 129
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	125 900	209 599
Sum varige driftsmidler		2 556 400	2 899 728
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		2 556 400	2 899 728
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	5	79 319	134 110
Andre fordringer		646 478	252 439
Sum fordringer		725 797	386 549
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	784 727	905 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		784 727	905 977
Sum omløpsmidler		1 510 524	1 292 526
SUM EIENDELER		4 066 924	4 192 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		966 127	1 190 567
Sum opptjent egenkapital		966 127	1 190 567
Sum egenkapital	6	1 066 127	1 290 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 102 500	1 228 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 102 500	1 228 500
Sum langsiktig gjeld		1 102 500	1 228 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	368 073	103 138
Betalbar skatt	3		153 191
Skyldige offentlige avgifter		530 985	480 111
Annen kortsiktig gjeld		999 238	936 747
Sum kortsiktig gjeld		1 898 297	1 673 187
Sum gjeld		3 000 797	2 901 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 066 924	4 192 254



Årsoppgjør 2020

BARNAS HAVE AVDELING SENTRUM AS
ORG.NR.: 990 643 741

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Resultatregnskap			
	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Andre driftsinntekter	1	10 207 881	9 907 259
Sum driftsinntekter		10 207 881	9 907 259
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		191 820	187 181
Lønnskostnad	4	7 566 841	7 538 269
Avskrivning varige driftsmidler	2	343 328	351 004
Annen driftskostnad	4,5	2 325 898	1 238 113
Sum driftskostnader		10 427 887	9 314 568
Driftsresultat		-220 006	592 692
FINANSIELLE POSTER			
Annen renteinntekt		4 104	508
Annen rentekostnad		27 917	30 740
Resultat av finansielle poster		-23 813	-30 232
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-243 819	562 460
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-19 379	153 191
Årsresultat		-224 440	409 269
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Overført annen egenkapital		0	409 269
Overføring udekket tap		-224 440	0
Sum disponert		-224 440	409 269

Arsoppgjør 2020

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Balanse			
	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	2 430 500	2 690 129
Driftsløsøre, inventar, biler o.l.	2	125 900	209 599
Sum anleggsmidler		2 556 400	2 899 728
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	5	79 319	134 111
Andre fordringer		646 478	252 439
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	784 727	905 977
Sum omløpsmidler		1 510 524	1 292 526
Sum eiendeler		4 066 924	4 192 254

Arsoppgjør 2020

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Balanse			
	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital		966 127	1 190 567
Sum opptjent egenkapital		966 127	1 190 567
Sum egenkapital	6	<u>1 066 127</u>	<u>1 290 567</u>
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 102 500	1 228 500
Sum annen langsiktig gjeld		1 102 500	1 228 500
Leverandørgjeld	8	368 073	103 138
Betalbar skatt	3	0	153 191
Skyldige offentlige avgifter		530 985	480 111
Annen kortsiktig gjeld		999 238	936 747
Sum kortsiktig gjeld		1 898 297	1 673 187
Sum gjeld		<u>3 000 797</u>	<u>2 901 687</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 066 924</u>	<u>4 192 254</u>

Sandefjord, 23.03.2021
Styret for Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Hilde Holm Ellingsen
Styreleder

Line Ellingsen
Styremedlem

Siv Una Ellingsen
Daglig leder / Styremedlem

Arsoppgjør 2020

Organisasjonsnr.: 990643741

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2020 og 22% for 2021 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløse, inventar o.l	Bygninger	Tomter, boliger	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	551 768	6 676 922	100 000	7 328 690
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang kostpris	0	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger	425 868	4 346 422	0	4 772 290
Bokført verdi 31.12.	125 900	2 330 500	100 000	2 556 400
Skattemessig verdi 31.12.	165 079	3 237 031	100 000	3 502 110
Midlertidige forskjeller	-39 179	-906 531	0	-945 710
Avskrivningssats %	10-25%	2-10%	0 %	
Årets ordinære avskrivninger	83 699	259 629	0	343 328
- Årets salgsgevinst	0	0	0	0
+ Årets tap	0	0	0	0
Netto resultatført	83 699	259 629	0	343 328
Årets saldoavskrivninger	41 270	159 306	0	200 576
Endring midlertidige forskjeller	-42 429	-100 323	0	-142 752

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-243 819	562 460
Permanente forskjeller	215	1 914
Endring i midlertidige forskjeller	155 517	131 950
Særbestemmelse for underskudd i inntektsåret 2020	88 087	0
Skattegrunnlag	-0	696 324
Skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	0	153 191
Til gode skatt grunnet særbestemmelse i 2020	-19 379	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	-19 379	153 191
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	7,95 %	27,24 %

Som følge av særbestemmelse for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22 % av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020 (underskudd i 2020 avregnes mot skattemessig overskudd i 2019).

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.19	31.12.20	Endring
Varige driftsmidler	-802 957	-945 710	142 753
Gevinst og tapskonto	12 764	0	12 764
Sum midlertidige forskjeller	-790 193	-945 710	155 517
Underskudd til framføring	0	-0	0
Korreksjonsinntekt til framføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-790 193	-945 710	155 517
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-790 193	-945 710	155 517
Grunnlag utsatt skattefordel	0	0	-0
Utsatt skattefordel 22% / 22%	0	0	-0

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.

Årsoppgjør 2020

Organisasjonsnr.:990 643 741

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 896 341	5 953 626
Folketrygd	893 088	940 758
Pensjonskostnader	728 728	591 028
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 684	52 858
Sum	7 566 841	7 538 270

Antall sysselsatte årsverk	13	13
----------------------------	----	----

Lån / ytelser til ledende personer	2020	2019
Daglig leder		
Lønn	664 981	664 813
Pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	5 196	6 609
Avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjon og lignende	0	0

Hele styret		
Styrehonorar, annen godtgjørelse, bonus eller lignende	0	0

Ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer, nærstående parter		
Lån / sikkerhetsstillelse medregnet rente:	0	0

Revisor		
Kostnadsført revisjonshonorar, eks mva	28 000	30 000
Kostnadsført rådgivningshonorar, eks mva	6 000	6 800

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.

Note 5 Kundefordringer

Avsetning til forventet tap på fordringer	2020	2019
Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer	0	0
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	0	0
Fordringsreserve	0	0

Kostnadsførte tap på fordringer	2020	2019
Årets utgiftsførte tap	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	-5 154
Endring tapsavsetning	0	-4 967
Tap på krav i resultatregnskapet	0	-10 121

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr 31.12.19	100 000	0	1 190 567	1 290 567
Årets resultat			-224 440	-224 440
Pr 31.12.20	100 000	0	966 127	1 066 127

Årsoppgjør 2020

Organisasjonsnr.:990 643 741

Dokumentet er elektronisk signert



Barnas Have Avdeling Sentrum AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er		Antall	Eierandel
Sivuna AS		50	100 %
Aksjekapital:	50 stk à 2 000		100 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet			
Selskapet er datterselskap til	Sivuna AS		
Foretaksnummer	994 312 014		
Forretningskontor	Sandefjord		

Note 8 Gjeld til samme konsern

Gjeld til foretak i samme konsern	2020	2019
Leverandørgjeld til nærstående selskap	16 250	21 250
Sum	16 250	21 250

Note 9 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 102 500	1 228 500
Sum	1 102 500	1 228 500
Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler		
Fast eiendom	2 430 500	1 228 500
Sum	2 430 500	1 228 500
Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk	250 905	216 876

Selskapets bygg er stilt som sikkerhet for morselskapet Sivuna AS sitt lån i Handelsbanken. Lånets pålydende per 31.12.20 er kr. 822 208.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Barnas Have avdeling Sentrum AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Barnas Have avdeling Sentrum AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 224 440. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Barnas Have avdeling Sentrum AS 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 23.03.21
HLO revisjon & rådgivning AS

Trond Gjelstad
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



Årsregnskap 20 ...

Name
Ellingsen, Hilde Holm

Date
2021-03-23

Identification

 **Ellingsen, Hilde Holm**

Name
Gjelstad, Trond

Date
2021-03-23

Identification

 **Gjelstad, Trond**

Name
Ellingsen, Siv Una

Date
2021-03-23

Identification

 **Ellingsen, Siv Una**

Name
Ellingsen, Line Renée

Date
2021-03-23

Identification

 **Ellingsen, Line Renée**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))