



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 576 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKEMARKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Vikemarksvingen 7
6065 ULSTEINVIK

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: Eli Anne Vattøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		13 029 602	13 653 524
Sum inntekter		13 029 602	13 653 524
Kostnader			
Varekostnad		210 724	249 879
Lønskostnad	3	10 259 973	10 498 187
Avskrivning	2	780 024	942 671
Annan driftskostnad	3	1 135 480	1 317 678
Sum kostnader		12 386 202	13 008 415
Driftsresultat		643 400	645 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		24 926	38 873
Sum finansinntekter		24 926	38 873
Annan rentekostnad		577 132	594 673
Sum finanskostnader		577 132	594 673
Netto finans		-552 206	-555 801
Ordinært resultat før skattekostnad	6	91 193	89 308
Skattekostnad på ordinært resultat		54 606	79 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 587	9 450
Årsresultat		36 587	9 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		36 587	9 450
Totalresultat		36 587	9 450
Overføringer og disponeringar			
Avsett til annan egenkapital		36 587	9 450
Sum overføringer og disponeringar		36 587	9 450



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Webside	2	25 000	85 000
Sum immaterielle egedelar		25 000	85 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	2, 5	18 751 663	19 319 183
Driftslausøyre, inventar og liknande	2	266 320	389 073
Sum varige driftsmiddel		19 017 983	19 708 257
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige krav	5		1 000 000
Sum finansielle anleggsmiddel			1 000 000
Sum anleggsmiddel		19 042 983	20 793 257
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundekrav		136 057	80 146
Andre kortsiktige krav		174 328	512 096
Sum krav		310 385	592 242
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	4	2 573 766	1 082 604
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 573 766	1 082 604
Sum omløpsmiddel		2 884 152	1 674 846
SUM EIGEDELAR		21 927 135	22 468 103

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Annan innskoten egenkapital		53 875	53 875
Sum innskoten egenkapital		83 875	83 875
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital		299 925	263 338
Sum opptent egenkapital		299 925	263 338
Sum egenkapital		383 801	347 213
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5	19 398 274	20 021 257
Sum anna langsiktig gjeld		19 398 274	20 021 257
Sum langsiktig gjeld		19 398 274	20 021 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 013	106 714
Betalbar skatt	6	54 606	79 858
Skyldige offentlege avgifter		768 804	802 139
Anna kortsiktig gjeld		1 159 637	1 110 921
Sum kortsiktig gjeld		2 145 060	2 099 633
Sum gjeld		21 543 334	22 120 889
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		21 927 135	22 468 103



Årsrekneskap

2020

Vikemarka Barnehage AS

Org.nr.:912 576 582



Resultatregneskap			
Vikemarka Barnehage AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salsinntekt		13 029 602	13 653 524
Sum driftsinntekter		13 029 602	13 653 524
Varekostnad		210 724	249 879
Lønskostnad	3	10 259 973	10 498 187
Avskrivning	2	780 024	942 671
Annan driftskostnad	3	1 135 480	1 317 678
Sum driftskostnader		12 386 202	13 008 415
Driftsresultat		643 400	645 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		24 926	38 873
Annan rentekostnad		577 132	594 673
Resultat av finansposter		-552 206	-555 801
Ordinært resultat før skattekostnad	6	91 193	89 308
Skattekostnad på ordinært resultat		54 606	79 858
Ordinært resultat		36 587	9 450
Årsresultat		36 587	9 450
Overføring			
Avsett til annen egenkapital		36 587	9 450
Sum overføringer		36 587	9 450



Balanse			
Vikemarka Barnehage AS			
Eigedelar	Note	2020	2019
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedeler			
Webside	2	25 000	85 000
Sum immaterielle eigedelar		25 000	85 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	2, 5	18 751 663	19 319 183
Driftslausøyre, inventar og liknande	2	266 320	389 073
Sum varige driftsmiddel		19 017 983	19 708 257
Finansielle anleggsmiddel			
Andre langsiktige krav	5	0	1 000 000
Sum finansielle anleggsmiddel		0	1 000 000
Sum anleggsmiddel		19 042 983	20 793 257
Omløpsmiddel			
Krav			
Kundekrav		136 057	80 146
Andre kortsiktige krav		174 328	512 096
Sum krav		310 385	592 242
Bankinnskott, kontantar og liknande	4	2 573 766	1 082 604
Sum omløpsmiddel		2 884 152	1 674 846
Sum eigedelar		21 927 135	22 468 103



Balanse			
Vikemarka Barnehage AS			
Eigenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital		53 875	53 875
Sum innskoten eigenkapital		83 875	83 875
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		299 925	263 338
Sum opptent eigenkapital		299 925	263 338
Sum eigenkapital		383 801	347 213
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	5	19 398 274	20 021 257
Sum anna langsiktig gjeld		19 398 274	20 021 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 013	106 714
Betalbar skatt	6	54 606	79 858
Skyldige offentlege avgifter		768 804	802 139
Anna kortsiktig gjeld		1 159 637	1 110 921
Sum kortsiktig gjeld		2 145 060	2 099 633
Sum gjeld		21 543 334	22 120 889
Sum eigenkapital og gjeld		21 927 135	22 468 103
Ulsteinvik Styret i Vikemarka Barnehage AS			
_____ Eli Anne Vattøy styreleiar		_____ Perny Halldis Austnes Daglig leiar/styremedlem	
Vikemarka Barnehage AS		Side 4	



Notar til årsregnskapet 2020
Vikemarka Barnehage AS

Rekneskapsprinsipp

Selskapet eier og driver barnehage i Ulstein kommune.

Årsregnskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og NRS 8, God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringstidspunktet. Tenester blir inntektsførte etter kvart som dei blir leverte. Kostnadene blir bokført etter sammenstillingsprinsippet, dvs. i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapen omfattar både den betalbare skatten i perioden og endring i utsett skatt. Utsett skatt er rekna ut med 22% på grunnlag av dei mellombelse skilnadene mellom rekneskaps- og skatteverdiene, og underskotet ved utgangen av rekneskapsåret som kan framførast i likninga. Skatteaukande og skattereduserande mellombelse skilnader som reverserer eller kan reverserast i den same perioden, er utlikna og nettoførte.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidlar

Anleggsmidlar omfattar eigedelar som er sette av til varig eige og bruk. Anleggsmidlar er vurderte til innkjøpskostnad. Varige driftsmidlar blir balanseførte og skrivne av over den økonomiske levetida deira. Avskrivingsperioden for fast eigedom som er kjøpt etter 2009, er dekomponert i ein del som gjeld råbygget, og ein del som gjeld faste tekniske installasjonar. Varige driftsmidlar blir nedskrivne til beløpet som kan attvinnast ved verdifall som er venta å ikkje vere forbigåande. Beløpet som kan attvinnast, er det høgste av netto salsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er noverdi av framtidige kontantstraumar som er knytte til eigedelen. Nedskrivninga blir reversert når grunnlaget for nedskrivninga ikkje lenger er til stades.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidlar

Omløpsmidlar og kortsiktig gjeld omfattar normalt postar som forfell til betaling seinast eitt år etter balansedagen, og postar som gjeld varekrinsløpet. Omløpsmidlar blir vurderte til lågaste verdi av innkjøpskostnad og verkeleg verdi.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir førte opp til pålydande verdi etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane.

Pensjonsforpliktingar

Pensjonsordningar som er finansierte via sikra ordningar, er ikkje balanseførte. Pensjonspremien blir rekna som pensjonskostnad og klassifisert saman med lønskostnader.



Notar til årsrekneskapet 2020
Vikemarka Barnehage AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Vikemarka Barnehage AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

Eigarstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
Perny Halldis Austnes	300	100,0	100,0

Aksjar og opsjonar eigd av medlem i styret og dagleg leiar:

Namn	Verv	Ordinære
Perny Halldis Austnes	Daglig leiar/styremedlem	300
Totalt antal aksjar		300

Note 2 Anleggsmiddel

	Bygningar og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Webside
Innkjøpskostnad pr. 01.01.20	22 103 269	958 733	300 000
+ Tilgang kjøpte driftsmiddel	29 751		
= Innkjøpskostnad 31.12.20	22 133 020	958 733	300 000
Akkumulerte avskrivningar 31.12.20	3 381 357	930 126	275 000
= Bokført verdi 31.12.20	18 751 663	28 607	25 000
Ordinære avskrivningar dette året	597 271	20 876	60 000
Økonomisk levetid	10-50 år	5 år	5 år

	Transportmiddel	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.20	509 385	23 871 387
+ Tilgang kjøpte driftsmiddel		29 751
= Innkjøpskostnad 31.12.20	509 385	23 901 138
Akkumulerte avskrivningar 31.12.20	271 672	4 858 155
= Bokført verdi 31.12.20	237 713	19 042 983
Ordinære avskrivningar dette året	101 877	780 024
Økonomisk levetid	5 år	



Notar til årsrekneskapet 2020
Vikemarka Barnehage AS

Note 3 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2020	2019
Lønningar	7 687 627	8 457 195
Arbeidsgjevaravgift	1 256 204	1 319 761
Pensjonskostnader	1 100 772	470 332
Andre ytingar	215 370	250 899
Sum	10 259 973	10 498 187

Gjennomsnittlig antall ansatte: 22

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Pensjonsordningane til selskapet tilfredsstillar krava i denne lova.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styret forøvrig
Løn m.v.	828 362	233 111
Styrehonorar	20 000	30 000

Revisor

Det kostnadsførte revisjonshonoraret for 2020 utgjer kr 44 700.

I tillegg kjem honorar for andre tenester med kr 11 000.

Note 4 Bundne midlar

I posten bankinnskott inngår bundne midlar for skattetrekk med kr 374 311.

Note 5 Langsiktig gjeld og fordring

	2020
Langsiktig gjeld med forfall seinare enn 5 år	16 222 067

Gjeld som er sikra med pant, utgjer kr 19 398 274. Balansført verdi av dei pantsatte egedelane utgjer kr 19 017 983.



Notar til årsrekneskapet 2020
Vikemarka Barnehage AS

Note 6 Skatt

Skattekostnad dette året	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	54 606	79 858
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	54 606	79 858
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	91 193	89 308
Permanente skilnader	13 084	5 879
Endring i mellombelse skilnader	143 933	267 803
Skattepliktig inntekt	248 210	362 990
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	54 606	79 858
Sum skatt i balansen som skal betalast	54 606	79 858

Skatteeffekten av mellombelse skilnader som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2020	2019	Endring
Varige driftsmiddel	-733 350	-574 253	159 098
Fordringar	-29 375	-44 540	-15 165
Sum	-762 725	-618 793	143 933
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	762 725	618 793	-143 933
Utsett skattefordel (22 %)	0	0	0

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Vikemarka Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vikemarka Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 36 587. 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

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

Statsautorisererte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Molde	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund



Revisors beretning - 2020
Vikemarka Barnehage AS

- 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 regnskapsestimaterne 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 bokførings praksis i Norge.

KPMG AS
Ulsteinvik, 22. mars 2021


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor/ Director