



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

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: John M Tamlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 119 362	433 214
Offentlig tilskudd	1	6 328 198	1 554 459
Sum inntekter		7 447 560	1 987 673
Kostnader			
Varekostnad		54 268	45 723
Lønnskostnad	2	6 091 732	2 528 672
Avskrivning på varige driftsmidler	7	6 121	
Annen driftskostnad		1 308 209	376 135
Sum kostnader		7 460 330	2 950 530
Driftsresultat		-12 770	-962 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		643	557
Sum finansinntekter		643	557
Netto finans		643	557
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 127	-962 300
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 127	-962 300
Årsresultat		-12 127	-962 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 127	-962 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 127	-962 300
Sum overføringer og disponeringer		-12 127	-962 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	581 814	
Sum varige driftsmidler		581 814	
Sum anleggsmidler		581 814	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 254	12 231
Andre kortsiktige fordringer		283 024	177 745
Konsernfordringer		62 714	
Sum fordringer		365 991	189 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 751 022	2 514 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 751 022	2 514 103
Sum omløpsmidler		2 117 013	2 704 079
SUM EIENDELER		2 698 826	2 704 079
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	6	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		974 427	962 300
Sum opptjent egenkapital		-974 427	-962 300
Sum egenkapital		1 624 059	1 636 186
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 234	42 646
Skyldig offentlige avgifter		290 701	354 660
Annen kortsiktig gjeld		691 833	670 587
Sum kortsiktig gjeld		1 074 767	1 067 893
Sum gjeld		1 074 767	1 067 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 698 826	2 704 079



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 816443

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 109 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLÆBU BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Langelandvegen 9
7540 KLÆBU

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: John M Tammlag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 14.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 119 362	433 214
Offentlig tilskudd	1	6 328 198	1 554 459
Sum inntekter		7 447 560	1 987 673
Kostnader			
Varekostnad		54 268	45 723
Lønnskostnad	2	6 091 732	2 528 672
Avskrivning på varige driftsmidler	7	6 121	
Annen driftskostnad		1 308 209	376 135
Sum kostnader		7 460 330	2 950 530
Driftsresultat		-12 770	-962 857
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		643	557
Sum finansinntekter		643	557
Netto finans		643	557
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 127	-962 300
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 127	-962 300
Årsresultat		-12 127	-962 300
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 127	-962 300
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 127	-962 300
Sum overføringer og disponeringer		-12 127	-962 300



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLEBU BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.
Sum varige driftsmidler

7

581 814
581 814

Sum anleggsmidler

581 814

0

Omløpsmidler Varer

Fordringer
Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer
Konsernfordringer
Sum fordringer

20 254
283 024
62 714
365 991

12 231
177 745
189 976

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter o.
l.
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4

1 751 022
1 751 022

2 514 103
2 514 103

Sum omløpsmidler

2 117 013

2 704 079

SUM EIENDELER

2 698 826

2 704 079

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital

Selskapskapital
Ikke registrert
selskapskapital
Annen innskutt egenkapital
Sum innskutt egenkapital

5

6

6

30 000
2 574 056
-5 570
2 598 486

30 000
2 574 056
-5 570
2 598 486

Opptjent egenkapital
Udekket tap
Sum opptjent egenkapital

974 427
-974 427

962 300
-962 300

Sum egenkapital

1 624 059

1 636 186



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	92 234	42 646
Skyldig offentlige avgifter	290 701	354 660
Annen kortsiktig gjeld	691 833	670 587
Sum kortsiktig gjeld	1 074 767	1 067 893
Sum gjeld	1 074 767	1 067 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 698 826	2 704 079



Organisasjonsnr: 923 109 331
KLÈBU BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Betel Menighetssenter, Klæbu orgnr 881 009 102	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

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

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Klæbu barnehage AS**

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 119 363	433 214
Offentlig tilskudd	1	6 328 198	1 554 459
Sum driftsinntekter		7 447 560	1 987 673
Driftskostnader			
Varekostnad		54 268	45 723
Lønnskostnad	2	6 091 732	2 528 672
Avskrivning på varige driftsmidler	7	6 121	0
Annen driftskostnad		1 308 209	376 135
Sum driftskostnader		7 460 330	2 950 530
DRIFTSRESULTAT		(12 770)	(962 857)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		643	557
Sum finansinntekter		643	557
NETTO FINANSPOSTER		643	557
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(12 127)	(962 300)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(12 127)	(962 300)
ÅRSRESULTAT		(12 127)	(962 300)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(12 127)	(962 300)
SUM OVERF. OG DISP.		(12 127)	(962 300)



Klæbu barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	581 814	0
Sum varige driftsmidler		581 814	0
SUM ANLEGGSMIDLER		581 814	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		20 254	12 231
Fordringer på konsernselskap		62 714	0
Andre kortsiktige fordringer		283 024	177 745
Sum fordringer		365 991	189 976
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 751 022	2 514 103
SUM OMLØPSMIDLER		2 117 013	2 704 079
SUM EIENDELER		2 698 826	2 704 079
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	6	2 574 056	2 574 056
Annen innskutt egenkapital	6	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		2 598 486	2 598 486
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(974 427)	(962 300)
Sum opptjent egenkapital		(974 427)	(962 300)
SUM EGENKAPITAL		1 624 059	1 636 186
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		92 234	42 646
Skyldig offentlige avgifter		290 701	354 660
Annen kortsiktig gjeld		691 833	670 587
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 074 767	1 067 893
SUM GJELD		1 074 767	1 067 893
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 698 826	2 704 079

Klæbu 26.05.2021

Lisbeth Ervik Halvorsen

Grethe S. Strand

Grete Anita Lefstad

John M Tamlag

Paal Christian Bjønnes



Klæbu barnehage AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Offentlig tilskudd

Kommunalt driftstilskudd	6 091 940
Ref. søskenmoderasjon	140 487
Ref. red. foreldrebetaling	0
Andre tilskudd	95 171
Offentlig tilskudd	6 327 598

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 120 075	2 146 583
Arbeidsgiveravgift	718 713	323 616
Pensjonskostnader	212 478	50 474
Andre lønnsrelaterte ytelser	40 466	7 999

Noter for Klæbu barnehage AS

Organisasjonsnr. 923109331



Klæbu barnehage AS

Noter 2020

Totalt	6 091 732	2 528 672
---------------	------------------	------------------

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	645 772	158 792
Styremedlemmer	47 000	
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon	25 800	
Samlet honorar til revisor	25 800	

Ett av styremedlemmene er også ansatt og har mottatt lønn for dette, kr 236 457.

Honorar til revisor i 2020, kostnadsført med kr 25 800 som gjelder ordinære revisjonstjenester, attestasjonsoppdrag og bistand utarbeidelse av årsregnskap.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Barnehagevirksomheten drives med offentlig tilskudd, har ideelt formål og tar ikke sikte på vedvarende overskudd. Eventuelle overskudd skal investeres i barnehagevirksomheten, jfr selskapets vedtekter. På denne bakgrunn finner man at barnehagevirksomheten er fritatt for skatteplikt, jfr skatteloven §2-32,1 ledd.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 177 569 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 202 803.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Betel Menighetssenter	881 009 102	30	100,00 %

Note 6 - Ikke registrert selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	30 000	0	-5 570	-962 300
-Til årets resultat			0	-12 127
=Pr 31.12.	30 000	0	-5 570	-974 427



Klæbu barnehage AS

Noter 2020

Klæbu Barnehage AS ble stiftet og aksjer tegnet av Betel Menighetssenter i juni 2019. Driften av barnehagen ble overtatt fra og med september 2019.

Midler akkumulert gjennom barnehagedriften er deretter blitt overført til barnehagen. Netto verdi overført utgjør kr 2 574 056, og stå bokført som ikke registrert selskapskapital.

Annen innskutt egenkapital med "negativ" verdi er omkostninger ved stiftelsen av selskapet.

Note 7 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	587 935
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	587 935
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	6 121
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 121
Balanseført verdi pr 31/12	581 814
Prosentstans for ord.avskr	5-10



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Klæbu Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Klæbu Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 127. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

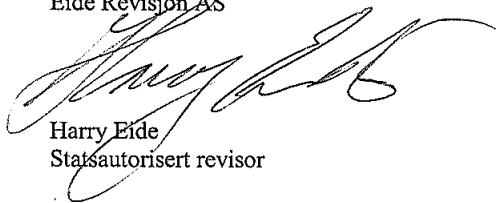
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

TRONDHEIM, 26. mai 2021
Eide Revisjon AS



Harry Eide
Statsautorisert revisor