



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 545 632
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NESTÅSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Thalleveien 39
8076 BODØ

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: Tove Helen Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

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, 22.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 091 057	1 187 776
Annen driftsinntekt	6	4 792 388	4 235 337
Sum inntekter		5 883 445	5 423 113
Kostnader			
Varekostnad		619	
Lønnskostnad	1, 2	3 603 262	4 389 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 810	19 810
Annen driftskostnad	2	1 186 273	1 219 469
Sum kostnader		4 809 964	5 628 421
Driftsresultat		1 073 482	-205 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 750	13 560
Sum finansinntekter		5 750	13 560
Annen rentekostnad		165	
Sum finanskostnader		165	
Netto finans		5 585	13 560
Ordinært resultat før skattekostnad		1 079 067	-191 748
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 079 067	-191 748
Årsresultat	5	1 079 067	-191 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 079 067	-191 748
Totalresultat		1 079 067	-191 748
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 079 067	-191 748
Sum overføringer og disponeringer		1 079 067	-191 748



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	53 051	72 861
Sum varige driftsmidler	4	53 051	72 861
Sum anleggsmidler		53 051	72 861
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 283	21 763
Andre kortsiktige fordringer		284 622	295 049
Sum fordringer	1	300 905	316 812
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 571 381	2 903 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 571 381	2 903 659
Sum omløpsmidler		3 872 286	3 220 471
SUM EIENDELER		3 925 337	3 293 332
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		18 152	17 552
Sum innskutt egenkapital		18 152	17 552
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		2 941 579	1 862 513
Sum opptjent egenkapital		2 941 579	1 862 513
Sum egenkapital	5	2 959 731	1 880 065
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 106	52 661
Skyldig offentlige avgifter	3	297 914	292 081
Annen kortsiktig gjeld		500 585	1 068 525
Sum kortsiktig gjeld		965 606	1 413 268
Sum gjeld		965 606	1 413 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 925 337	3 293 332



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 430700

Enheten

Organisasjonsnummer: 876 545 632
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NESTÅSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Thalleveien 39
8076 BODØ

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: Tove Helen Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 01.07.2021



Organisasjonsnr: 876 545 632
NESTÅSEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 091 057	1 187 776
Annen driftsinntekt	6	4 792 388	4 235 337
Sum inntekter		5 883 445	5 423 113
Kostnader			
Varekostnad		619	
Lønnskostnad	1, 2	3 603 262	4 389 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 810	19 810
Annen driftskostnad	2	1 186 273	1 219 469
Sum kostnader		4 809 964	5 628 421
Driftsresultat		1 073 482	-205 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 750	13 560
Sum finansinntekter		5 750	13 560
Annen rentekostnad		165	
Sum finanskostnader		165	
Netto finans		5 585	13 560
Ordinært resultat før skattekostnad		1 079 067	-191 748
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 079 067	-191 748
Årsresultat	5	1 079 067	-191 748
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 079 067	-191 748
Totalresultat		1 079 067	-191 748
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 079 067	-191 748
Sum overføringer og disponeringer		1 079 067	-191 748



Organisasjonsnr: 876 545 632
NESTÅSEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	53 051	72 861
Sum varige driftsmidler	4	53 051	72 861

Sum anleggsmidler		53 051	72 861
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		16 283	21 763
Andre kortsiktige fordringer		284 622	295 049
Sum fordringer	1	300 905	316 812

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	3 571 381	2 903 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 571 381	2 903 659

Sum omløpsmidler		3 872 286	3 220 471
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 925 337	3 293 332
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		18 152	17 552
Sum innskutt egenkapital		18 152	17 552

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 941 579	1 862 513
Sum opptjent egenkapital		2 941 579	1 862 513

Sum egenkapital	5	2 959 731	1 880 065
------------------------	----------	------------------	------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	167 106	52 661
Skyldig offentlige avgifter 3	297 914	292 081
Annen kortsiktig gjeld	500 585	1 068 525
Sum kortsiktig gjeld	965 606	1 413 268
Sum gjeld	965 606	1 413 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 925 337	3 293 332



Organisasjonsnr: 876 545 632
NESTÅSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	662378.00		5418.00

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Neståsen Barnehage SA

Bodø Revisjonskontor AS
Foretaks- og revisjonsnummer: 988 902 527 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Statsautorisert revisor Are Bakkefjell
Statsautorisert revisor Tom A. Svendsen
www.borev.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Neståsen Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 079 067. 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Hovedkontor
Postboks 1171, 8001 Bodø
Telefon 75 55 17 90
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vesterålen
8475 Straumsgjøen
Telefon 91 83 18 02
E-post: arc@borev.no



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bodø, 20. mai 2021

Bodø Revisjonskontor AS


Ane Bekkefjell

Statsautorisert revisor



ÅRSREGNSKAP 2020

Neståsen barnehage SA
org.nr. 876 545 632



Resultatregnskap			
Neståsen barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	1 091 057	1 187 776
Annen driftsinntekt	6	4 792 388	4 235 337
Sum driftsinntekter		<u>5 883 445</u>	<u>5 423 113</u>
Varekostnad		619	0
Lønnskostnad	1, 2	3 603 262	4 389 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 810	19 810
Annen driftskostnad	2	1 186 273	1 219 469
Sum driftskostnader		<u>4 809 964</u>	<u>5 628 421</u>
Driftsresultat		<u>1 073 482</u>	<u>-205 308</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 750	13 560
Annen rentekostnad		165	0
Resultat av finansposter		<u>5 585</u>	<u>13 560</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 079 067	-191 748
Ordinært resultat		<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 079 067	-191 748
Sum overføringer		<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>



Balanse				
Neståsen barnehage SA				
Eiendeler	Note	2020	2019	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Varige driftsmidler				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	53 051	72 861	
Sum varige driftsmidler	4	<u>53 051</u>	<u>72 861</u>	
Finansielle anleggsmidler				
Sum anleggsmidler		<u>53 051</u>	<u>72 861</u>	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer		16 283	21 763	
Andre kortsiktige fordringer		284 622	295 049	
Sum fordringer	1	<u>300 905</u>	<u>316 812</u>	
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 571 381	2 903 659	
Sum omløpsmidler		<u>3 872 286</u>	<u>3 220 471</u>	
Sum eiendeler		<u>3 925 337</u>	<u>3 293 332</u>	

**Balanse**

Neståsen barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		18 152	17 552
Sum innskutt egenkapital		<u>18 152</u>	<u>17 552</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 941 579	1 862 513
Sum opptjent egenkapital		<u>2 941 579</u>	<u>1 862 513</u>
Sum egenkapital	5	<u>2 959 731</u>	<u>1 880 065</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 106	52 661
Skyldig offentlige avgifter	3	297 914	292 081
Annen kortsiktig gjeld		500 585	1 068 525
Sum kortsiktig gjeld		<u>965 606</u>	<u>1 413 268</u>
Sum gjeld		<u>965 606</u>	<u>1 413 268</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 925 337</u>	<u>3 293 332</u>

Bodø, 20.5.21
Styret i Neståsen barnehage SA

Tove H. Olsen
Tove Helen Olsen
Daglig leder/styremedlem

Berit Myrskog
Berit Myrskog
Styrets leder



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenestene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 666 806	3 843 448
Arbeidsgiveravgift	325 167	325 382
Pensjonskostnader	495 848	430 463
Tilskudd vedr. arbeidskraft	-884 559	-210 151
Sum	3 603 262	4 389 142

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	662 378	0
Annen godtgjørelse	5 418	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 41 000,- eks mva. Av dette er det kr 32 500,- som gjelder revisjon, mens resterende gjelder attestasjon av BASIL-rapport og MVA-attestasjon.

Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd som sikkerhet for skattetrekk med kr 165 768. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør kr 165 692.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	317 659	317 659
= Anskaffelseskost 31.12.20	317 659	317 659
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	264 607	264 607
= Bokført verdi 31.12.20	53 052	53 052
Årets ordinære avskrivninger	19 810	19 810
Økonomisk levetid	5-10 år	



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	17 552	1 862 513	1 880 065
Pr 01.01.2020	0	17 552	1 862 513	1 880 065
Endringer andelskapital		600		600
Årets resultat			1 079 067	1 079 067
Pr 31.12.2020	0	18 152	2 941 579	2 959 731

Note 6 Offentlige tilskudd

Neståsen barnehage SA har i 2020 mottatt kompensasjon i forbindelse med koronapandemien, kr 117 145. Dette er inntektsført i sin helhet i inntektsåret.

Mottatt statstilskudd til drift har i 2020 vært kr 4 675 243.

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



ÅRSREGNSKAP 2020

Neståsen barnehage SA
org.nr. 876 545 632



Resultatregnskap			
Neståsen barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	1 091 057	1 187 776
Annen driftsinntekt	6	4 792 388	4 235 337
Sum driftsinntekter		<u>5 883 445</u>	<u>5 423 113</u>
Varekostnad		619	0
Lønnskostnad	1, 2	3 603 262	4 389 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 810	19 810
Annen driftskostnad	2	1 186 273	1 219 469
Sum driftskostnader		<u>4 809 964</u>	<u>5 628 421</u>
Driftsresultat		<u>1 073 482</u>	<u>-205 308</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 750	13 560
Annen rentekostnad		165	0
Resultat av finansposter		<u>5 585</u>	<u>13 560</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 079 067	-191 748
Ordinært resultat		<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 079 067	-191 748
Sum overføringer		<u>1 079 067</u>	<u>-191 748</u>



Balanse

Neståsen barnehage SA

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	53 051	72 861
Sum varige driftsmidler	4	<u>53 051</u>	<u>72 861</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>53 051</u>	<u>72 861</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 283	21 763
Andre kortsiktige fordringer		284 622	295 049
Sum fordringer	1	<u>300 905</u>	<u>316 812</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 571 381	2 903 659
Sum omløpsmidler		<u>3 872 286</u>	<u>3 220 471</u>
Sum eiendeler		<u>3 925 337</u>	<u>3 293 332</u>



Balanse

Neståsen barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		<u>18 152</u>	<u>17 552</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>18 152</u>	<u>17 552</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>2 941 579</u>	<u>1 862 513</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 941 579</u>	<u>1 862 513</u>
Sum egenkapital	5	<u>2 959 731</u>	<u>1 880 065</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		167 106	52 661
Skyldig offentlige avgifter	3	297 914	292 081
Annen kortsiktig gjeld		<u>500 585</u>	<u>1 068 525</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>965 606</u>	<u>1 413 268</u>
Sum gjeld		<u>965 606</u>	<u>1 413 268</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 925 337</u>	<u>3 293 332</u>

Bodø, _____, 20.05.2021
Styret i Neståsen barnehage SA

Tove Helen Olsen
Daglig leder/styremedlem

Berit Myrvang
Styrets leder



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenestene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett 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 forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 666 806	3 843 448
Arbeidsgiveravgift	325 167	325 382
Pensjonskostnader	495 848	430 463
Tilskudd vedr. arbeidskraft	-884 559	-210 151
Sum	3 603 262	4 389 142

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	662 378	0
Annen godtgjørelse	5 418	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 41 000,- eks mva. Av dette er det kr 32 500,- som gjelder revisjon, mens resterende gjelder attestasjon av BASIL-rapport og MVA-attestasjon.

Note 3 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd som sikkerhet for skattetrekk med kr 165 768. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020 utgjør kr 165 692.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	317 659	317 659
= Anskaffelseskost 31.12.20	317 659	317 659
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	264 607	264 607
= Bokført verdi 31.12.20	53 052	53 052
Årets ordinære avskrivninger	19 810	19 810
Økonomisk levetid	5-10 år	



Noter 2020

Neståsen barnehage SA

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	0	17 552	1 862 513	1 880 065
Pr 01.01.2020	0	17 552	1 862 513	1 880 065
Endringer andelskapital		600		600
Årets resultat			1 079 067	1 079 067
Pr 31.12.2020	0	18 152	2 941 579	2 959 731

Note 6 Offentlige tilskudd

Neståsen barnehage SA har i 2020 mottatt kompensasjon i forbindelse med koronapandemien, kr 117 145. Dette er inntektsført i sin helhet i inntektsåret.

Mottatt statstilskudd til drift har i 2020 vært kr 4 675 243.

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret.

Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.