



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B
3033 DRAMMEN

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2021

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, 19.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 413 744	1 624 863
Offentlige tilskudd		8 303 256	8 089 458
Sum inntekter		9 717 000	9 714 322
Kostnader			
Mat barn m.m.		133 001	237 001
Lønns - og personalkostnader	4	7 534 850	8 058 698
Avskrivning av driftsmidler	2	288 229	272 771
Annen driftskostnad	4	1 228 224	1 195 821
Sum kostnader		9 184 304	9 764 291
Driftsresultat		532 696	-49 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	1 878
Sum finansinntekter		667	1 878
Annen rentekostnad		92 743	67 355
Sum finanskostnader		92 743	67 355
Netto finans		-92 076	-65 477
Ordinært resultat før skattekostnad		440 620	-115 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 620	-115 447
Årsresultat		440 620	-115 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		440 620	-115 447
Totalresultat		440 620	-115 447
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	440 620	-115 447



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		440 620	-115 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	4 818 607	2 294 911
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	298 728	296 968
Sum varige driftsmidler	2	5 117 335	2 591 879
Sum anleggsmidler		5 117 335	2 591 879
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		60 048	12 080
Andre kortsiktige fordringer	3	1 064 917	782 723
Sum fordringer		1 124 965	794 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 510 390	2 181 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 510 390	2 181 654
Sum omløpsmidler		3 635 354	2 976 457
SUM EIENDELER		8 752 690	5 568 336
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		30 900	28 400
Sum innskutt egenkapital		30 900	28 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 971 029	2 530 410
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 971 029	2 530 410
Sum egenkapital	6	3 001 929	2 558 810
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	335 619	1 454 275
Øvrig langsiktig gjeld		3 441 341	
Sum annen langsiktig gjeld		3 776 960	1 454 275
Sum langsiktig gjeld		3 776 960	1 454 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 874	255 719
Skyldig offentlige avgifter	5	395 370	78 650
Annen kortsiktig gjeld	7	689 556	1 220 884
Sum kortsiktig gjeld		1 973 800	1 555 252
Sum gjeld		5 750 760	3 009 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 752 690	5 568 336



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 476147

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 499 346
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Røyseplassen 12B
3033 DRAMMEN

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2021

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 413 744	1 624 863
Offentlige tilskudd		8 303 256	8 089 458
Sum inntekter		9 717 000	9 714 322
Kostnader			
Mat barn m.m.		133 001	237 001
Lønns - og personalkostnader	4	7 534 850	8 058 698
Avskrivning av driftsmidler	2	288 229	272 771
Annen driftskostnad	4	1 228 224	1 195 821
Sum kostnader		9 184 304	9 764 291
Driftsresultat		532 696	-49 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	1 878
Sum finansinntekter		667	1 878
Annen rentekostnad		92 743	67 355
Sum finanskostnader		92 743	67 355
Netto finans		-92 076	-65 477
Ordinært resultat før skattekostnad		440 620	-115 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 620	-115 447
Årsresultat		440 620	-115 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		440 620	-115 447
Totalresultat		440 620	-115 447
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Avsatt til annen egenkapital	6	440 620	-115 447
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		440 620	-115 447



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	4 818 607	2 294 911
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	298 728	296 968
Sum varige driftsmidler	2	5 117 335	2 591 879
Sum anleggsmidler		5 117 335	2 591 879

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		60 048	12 080
Andre kortsiktige fordringer	3	1 064 917	782 723
Sum fordringer		1 124 965	794 803

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 510 390	2 181 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 510 390	2 181 654
Sum omløpsmidler		3 635 354	2 976 457
SUM EIENDELER		8 752 690	5 568 336

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital		30 900	28 400
Sum innskutt egenkapital		30 900	28 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 971 029	2 530 410
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		2 971 029	2 530 410



Sum egenkapital	6	3 001 929	2 558 810
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	335 619	1 454 275
Øvrig langsiktig gjeld		3 441 341	
Sum annen langsiktig gjeld		3 776 960	1 454 275
Sum langsiktig gjeld		3 776 960	1 454 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 874	255 719
Skyldig offentlige avgifter	5	395 370	78 650
Annen kortsiktig gjeld	7	689 556	1 220 884
Sum kortsiktig gjeld		1 973 800	1 555 252
Sum gjeld		5 750 760	3 009 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 752 690	5 568 336



Organisasjonsnr: 971 499 346
RØYSEPLASSEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Røyseplassen Barnehage Sa

3033 DRAMMEN

Org.nr. 971 499 346



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Røyseplassen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 413 744	1 624 863
Offentlige tilskudd		8 303 256	8 089 458
Sum driftsinntekter		9 717 000	9 714 322
Mat barn m.m.		133 001	237 001
Lønns - og personalkostnader	4	7 534 850	8 058 698
Avskrivning av driftsmidler	2	288 229	272 771
Annen driftskostnad	4	1 228 224	1 195 821
Sum driftskostnader		9 184 304	9 764 291
Driftsresultat		532 696	-49 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	1 878
Annen rentekostnad		92 743	67 355
Resultat av finansposter		-92 076	-65 477
Ordinært resultat		440 620	-115 447
Ordinært resultat		440 620	-115 447
Årsresultat		440 620	-115 447
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	440 620	-115 447
Sum overføringer		440 620	-115 447



Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	4 818 607	2 294 911
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	298 728	296 968
Sum varige driftsmidler	2	5 117 335	2 591 879
Sum anleggsmidler		5 117 335	2 591 879
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		60 048	12 080
Andre kortsiktige fordringer	3	1 064 917	782 723
Sum fordringer		1 124 965	794 803
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 510 390	2 181 654
Sum omløpsmidler		3 635 354	2 976 457
Sum eiendeler		8 752 690	5 568 336



Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Andeler		30 900	28 400
Sum innskutt egenkapital		<u>30 900</u>	<u>28 400</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 971 029	2 530 410
Sum opptjent egenkapital		<u>2 971 029</u>	<u>2 530 410</u>
Sum egenkapital	6	<u>3 001 929</u>	<u>2 558 810</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	335 619	1 454 275
Øvrig langsiktig gjeld		3 441 341	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 776 960</u>	<u>1 454 275</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 874	255 719
Skyldig offentlige avgifter	5	395 370	78 650
Annen kortsiktig gjeld	7	689 556	1 220 884
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 973 800</u>	<u>1 555 252</u>
Sum gjeld		<u>5 750 760</u>	<u>3 009 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 752 690</u>	<u>5 568 336</u>

11.05.2021

Styret i Røyseplassen Barnehage Sa

Rolf Hånsle Glimdal

Styremedlem

Frank Thomas Kleppe Glimdal

Styreleder

Rolf Hånsle Glimdal

Kåre Steingard Røds

Leder

Rolf Hånsle Glimdal

Daglig leder



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 828 150	296 968	5 125 118
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 775 946	37 739	2 813 685
= Anskaffelseskost 31.12.20	7 604 096	334 707	7 938 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 785 489	35 979	2 821 468
= Bokført verdi 31.12.20	4 818 607	298 728	5 117 335
Årets ordinære avskrivninger	252 250	35 979	288 229
Økonomisk levetid	0-25 år	5-10 år	



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	108 031
Til gode merverdiavgift	945 937
Andre kortsiktige fordringer	10 949
Sum andre kortsiktige fordringer	1 064 917

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	5 787 001	6 226 936
Arbeidsgiveravgift	745 948	817 603
Annen oppgavepliktige ytelser	13 692	6 603
Pensjonsforsikring	802 910	901 420
Andre personalkostnader	185 299	106 136
Sum lønns - og personalkostnader	7 534 850	8 058 698

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 636 457**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 12 010**.
Pensjonspremien til daglig leder/ ledende personer utgjør **kr. 60 646**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **14,85** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 76 533**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 6 160**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 197 335**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 185 194**.



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	28 400	2 530 410	2 558 810
+/- endring andelskapital	2 500		2 500
Årets resultat		440 620	440 620
Egenkapital 31.12.2020	30 900	2 971 029	3 001 929

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 30 900** fordelt på **57** andeler, hvorav 1 er á kr. 2 900 og 56 er á kr 500 .
Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	561 202
Påløpne renter	6 840
Påløpne kostnader	63 408
Forskudd fra kunder	44 619
Gjeld til ansatte/foreldre	1 479
Annen kortsiktig gjeld	12 009
Sum annen kortsiktig gjeld	689 556

Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 033 525** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 80, b.nr. 1 468 i DRAMMEN kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 **kr. 4 818 607**

Lånet i husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2020 på **kr. 335 619**

Lånet i DNB har en restsaldo pr 31.12.2020 på **kr. 3 441 341**



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Barnehagens virksomhet påvirkes av pandemisituasjonen. Personalkostnader forventes økt vurdert opp mot normal drift. De faste kostnader er i mindre grad påvirket av pandemisituasjonen. Varslet reduksjon i tilskuddssatser fra kommunen gir lavere inndecking av driftskostnader. Selskapets arbeidskapital er betryggende. Selskapets vurdering er at det ikke knytter seg usikkerhet til fortsatt drift.



Til årsmøtet i
Røyseplassen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Røyseplassen Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 440 620. 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.

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 avviklet.

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>





Revisorkollegiet

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.

Drammen, 21. mai 2021

Revisorkollegiet AS

John Arild Delsbøkk
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Røyseplassen Barnehage Sa

3033 DRAMMEN

Org.nr. 971 499 346



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Røyseplassen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 413 744	1 624 863
Offentlige tilskudd		8 303 256	8 089 458
Sum driftsinntekter		9 717 000	9 714 322
Mat barn m.m.		133 001	237 001
Lønns - og personalkostnader	4	7 534 850	8 058 698
Avskrivning av driftsmidler	2	288 229	272 771
Annen driftskostnad	4	1 228 224	1 195 821
Sum driftskostnader		9 184 304	9 764 291
Driftsresultat		532 696	-49 970
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		667	1 878
Annen rentekostnad		92 743	67 355
Resultat av finansposter		-92 076	-65 477
Ordinært resultat		440 620	-115 447
Ordinært resultat		440 620	-115 447
Årsresultat		440 620	-115 447
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	440 620	-115 447
Sum overføringer		440 620	-115 447



Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	4 818 607	2 294 911
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	298 728	296 968
Sum varige driftsmidler	2	5 117 335	2 591 879
Sum anleggsmidler		5 117 335	2 591 879
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		60 048	12 080
Andre kortsiktige fordringer	3	1 064 917	782 723
Sum fordringer		1 124 965	794 803
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 510 390	2 181 654
Sum omløpsmidler		3 635 354	2 976 457
Sum eiendeler		8 752 690	5 568 336
Røyseplassen Barnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Røyseplassen Barnehage Sa			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Andeler		30 900	28 400
Sum innskutt egenkapital		30 900	28 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 971 029	2 530 410
Sum opptjent egenkapital		2 971 029	2 530 410
Sum egenkapital	6	3 001 929	2 558 810
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	335 619	1 454 275
Øvrig langsiktig gjeld		3 441 341	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 776 960	1 454 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		888 874	255 719
Skyldig offentlige avgifter	5	395 370	78 650
Annen kortsiktig gjeld	7	689 556	1 220 884
Sum kortsiktig gjeld		1 973 800	1 555 252
Sum gjeld		5 750 760	3 009 527
Sum egenkapital og gjeld		8 752 690	5 568 336
Styret i Røyseplassen Barnehage Sa			
<u>Stian Brastad Ramsfjell</u> styremedlem	<u>Rolf Henrik Classon</u> styremedlem	<u>Frank Thomas Kleppe Glimdal</u> styreleder	
<u>Alexander Grytten Gustavsen</u> styremedlem	<u>Isabella Holmgaard Pedersen</u> styremedlem	<u>Tonje Hofstad Ulriksen</u> daglig leder	
Røyseplassen Barnehage Sa			Side 4



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	4 828 150	296 968	5 125 118
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 775 946	37 739	2 813 685
= Anskaffelseskost 31.12.20	7 604 096	334 707	7 938 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 785 489	35 979	2 821 468
= Bokført verdi 31.12.20	4 818 607	298 728	5 117 335
Årets ordinære avskrivninger	252 250	35 979	288 229
Økonomisk levetid	0-25 år	5-10 år	



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	108 031
Til gode merverdiavgift	945 937
Andre kortsiktige fordringer	10 949
Sum andre kortsiktige fordringer	1 064 917

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	5 787 001	6 226 936
Arbeidsgiveravgift	745 948	817 603
Annen oppgavepliktige ytelser	13 692	6 603
Pensjonsforsikring	802 910	901 420
Andre personalkostnader	185 299	106 136
Sum lønns - og personalkostnader	7 534 850	8 058 698

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 636 457**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 12 010**.
Pensjonspremien til daglig leder/ ledende personer utgjør kr. 60 646.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2020 sysselsatt **14,85** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 76 533**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 6 160**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 197 335**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2020 utgjør **kr. 185 194**.



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Andeler	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	28 400	2 530 410	2 558 810
+/- endring andelskapital	2 500		2 500
Årets resultat		440 620	440 620
Egenkapital 31.12.2020	30 900	2 971 029	3 001 929

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 30 900** fordelt på **57** andeler, hvorav 1 er á kr. 2 900 og 56 er á kr 500 .
Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	561 202
Påløpne renter	6 840
Påløpne kostnader	63 408
Forskudd fra kunder	44 619
Gjeld til ansatte/foreldre	1 479
Annen kortsiktig gjeld	12 009
Sum annen kortsiktig gjeld	689 556

Note 8 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 2 033 525** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 80, b.nr. 1 468 i DRAMMEN kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 **kr. 4 818 607**

Lånet i husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2020 på **kr. 335 619**

Lånet i DNB har en restsaldo pr 31.12.2020 på **kr. 3 441 341**



Røyseplassen Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2020

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Barnehagens virksomhet påvirkes av pandemisituasjonen. Personalkostnader forventes økt vurdert opp mot normal drift. De faste kostnader er i mindre grad påvirket av pandemisituasjonen. Varslet reduksjon i tilskuddssatser fra kommunen gir lavere inndekning av driftskostnader. Selskapets arbeidskapital er betryggende. Selskapets vurdering er at det ikke knytter seg usikkerhet til fortsatt drift.