



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 484 209
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN R STEINER BARNEHAGE I TROMSØ
Forretningsadresse:	Kveldrovegen 17B 9007 TROMSØ

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:	Marianne Kleimann Sevåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2021

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, 23.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		580 405	464 105
Tilskudd		3 773 799	3 404 333
Sum inntekter		4 354 203	3 868 438
Kostnader			
Matutgifter barn - medisin/lege/turkostander		55 377	84 255
Lønnskostnad	4	3 262 814	2 859 929
Avskrivning av driftsmidler	2	490 091	466 979
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	539 944	729 730
Sum kostnader		4 348 226	4 140 893
Driftsresultat		5 977	-272 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		565	181
Annen finansinntekt		140	
Sum finansinntekter		705	181
Annen rentekostnad		176 244	194 686
Sum finanskostnader		176 244	194 686
Netto finans		-175 538	-194 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 561	-466 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 561	-466 959
Årsresultat		-169 561	-466 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-169 561	-466 959
Totalresultat		-169 561	-466 959
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital		-169 561	-466 959
Sum overføringer og disponeringer		-169 561	-466 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	5 591 104	5 998 415
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	188 520	116 300
Sum varige driftsmidler	2	5 779 623	6 114 714
Sum anleggsmidler		5 779 623	6 114 714
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 436	12 580
Andre kortsiktige fordringer	3	91 098	178 528
Sum fordringer		94 534	191 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	102 044	142 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 044	142 558
Sum omløpsmidler		196 578	333 666
SUM EIENDELER		5 976 201	6 448 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		12 000	12 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	6	-77 183	92 378
Sum opptjent egenkapital		-77 183	92 378
Sum egenkapital	6	-65 183	104 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 471 751	5 672 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 471 751	5 672 681
Sum langsiktig gjeld		5 471 751	5 672 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 720	180 443
Skyldig offentlige avgifter	5	163 663	149 763
Annen kortsiktig gjeld	8	267 250	341 116
Sum kortsiktig gjeld		569 633	671 322
Sum gjeld		6 041 384	6 344 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 976 201	6 448 381



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 735709

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 484 209
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN R STEINER BARNEHAGE
I TROMSØ
Forretningsadresse: Kveldrovegen 17B
9007 TROMSØ

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: Marianne Kleimann Sevåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 25.09.2021



Organisasjonsnr: 971 484 209
STIFTELSEN R STEINER BARNEHAGE
I TROMSØ

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		580 405	464 105
Tilskudd		3 773 799	3 404 333
Sum inntekter		4 354 203	3 868 438
Kostnader			
Matutgifter barn - medisin/lege/turkostander		55 377	84 255
Lønnskostnad	4	3 262 814	2 859 929
Avskrivning av driftsmidler	2	490 091	466 979
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	539 944	729 730
Sum kostnader		4 348 226	4 140 893
Driftsresultat		5 977	-272 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		565	181
Annen finansinntekt		140	
Sum finansinntekter		705	181
Annen rentekostnad		176 244	194 686
Sum finanskostnader		176 244	194 686
Netto finans		-175 538	-194 505
Ordinært resultat før skattekostnad		-169 561	-466 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		-169 561	-466 959
Årsresultat		-169 561	-466 959
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-169 561	-466 959
Totalresultat		-169 561	-466 959
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6		
Overført fra annen egenkapital		-169 561	-466 959



Sum overføringer og
disponeringer

-169 561

-466 959



Organisasjonsnr: 971 484 209
STIFTELSEN R STEINER BARNEHAGE
I TROMSØ

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	7	5 591 104	5 998 415
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	188 520	116 300
Sum varige driftsmidler	2	5 779 623	6 114 714
Sum anleggsmidler		5 779 623	6 114 714
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 436	12 580
Andre kortsiktige fordringer	3	91 098	178 528
Sum fordringer		94 534	191 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	102 044	142 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 044	142 558
Sum omløpsmidler		196 578	333 666
SUM EIENDELER		5 976 201	6 448 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		12 000	12 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-77 183	92 378
Sum opptjent egenkapital		-77 183	92 378
Sum egenkapital	6	-65 183	104 378



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 471 751	5 672 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 471 751	5 672 681
Sum langsiktig gjeld		5 471 751	5 672 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 720	180 443
Skyldig offentlige avgifter	5	163 663	149 763
Annen kortsiktig gjeld	8	267 250	341 116
Sum kortsiktig gjeld		569 633	671 322
Sum gjeld		6 041 384	6 344 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 976 201	6 448 381



Organisasjonsnr: 971 484 209
STIFTELSEN R STEINER BARNEHAGE
I TROMSØ

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.85



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsøs årsregnskap som viser et underskudd på kr 169 561. 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 stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 i regnskapet, som angir at stiftelsens egenkapital er tapt. Regnskapet pr. 31.12.2020 viser at stiftelsens kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede omløpsmidler med kr 413 055. Som angitt i note 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 intern kontroll 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 stiftelsens 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.



Revisors beretning - 2020
Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 stiftelsens 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 årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08. 2021, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for fastsettelse av regnskap. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Bodø, 3. september 2021
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø

9007 Tromsø

Org.nr. 971 484 209



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		580 405	464 105
Tilskudd		3 773 799	3 404 333
Sum driftsinntekter		4 354 203	3 868 438
Matutgifter barn - medisin/lege/turkostander		55 377	84 255
Lønnskostnad	4	3 262 814	2 859 929
Avskrivning av driftsmidler	2	490 091	466 979
Annen driftskostnad	4	539 944	729 730
Sum driftskostnader		4 348 226	4 140 893
Driftsresultat		5 977	-272 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		565	181
Annen finansinntekt		140	0
Annen rentekostnad		176 244	194 686
Resultat av finansposter		-175 538	-194 505
Ordinært resultat		-169 561	-466 959
Årsresultat		-169 561	-466 959
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		169 561	466 959
Sum overføringer		-169 561	-466 959



Balanse			
Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	5 591 104	5 998 415
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	188 520	116 300
Sum varige driftsmidler	2	5 779 623	6 114 714
Sum anleggsmidler		5 779 623	6 114 714
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 436	12 580
Andre kortsiktige fordringer	3	91 098	178 528
Sum fordringer		94 534	191 108
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	102 044	142 558
Sum omløpsmidler		196 578	333 666
Sum eiendeler		5 976 201	6 448 381
Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			Side 3



Balanse			
Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		12 000	12 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-77 183	92 378
Sum opptjent egenkapital		-77 183	92 378
Sum egenkapital	6	-65 183	104 378
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 471 751	5 672 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 471 751	5 672 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 720	180 443
Skyldig offentlige avgifter	5	163 663	149 763
Annen kortsiktig gjeld	8	267 250	341 116
Sum kortsiktig gjeld		569 633	671 322
Sum gjeld		6 041 384	6 344 003
Sum egenkapital og gjeld		5 976 201	6 448 381
Tromsø den			
Styret i Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			
_____ Anita Barth-Jørgensen styremedlem		_____ Marianne Kleimann Sevåg daglig leder	
_____ Rolf Meier styreleder		_____ Paulina Brzezina styremedlem	
Stiftelsen R Steiner Barnehage I Tromsø			Side 4



Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø

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 bokføringsskikk 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	7 585 509	197 669	7 783 179
Tilgang kjøpte driftsmidler	55 000	100 000	155 000
Anskaffelseskost 31.12.20	7 640 509	297 669	7 938 179
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 049 404	109 150	2 158 554
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	2 049 404	109 150	2 158 554
Bokført verdi 31.12.20	5 591 105	188 519	5 779 624
Årets ordinære avskrivninger	462 311	27 780	490 091



Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø	Noter til årsregnskapet 2020
--	-------------------------------------

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskudd lønn	5 473
Forskuddsbetalte kostnader	57 555
Andre kortsiktige fordringer	548
Til gode merverdiavgift	27 521
Sum andre kortsiktige fordringer	91 098

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	2 770 713	2 407 590
Arbeidsgiveravgift	212 736	209 088
Pensjonsforsikring	223 810	204 294
Andre personalkostnader	55 556	38 957
Sum lønns - og personalkostnader	3 262 814	2 859 929

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 242 132**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.
Det har ikke vært ansatt daglig leder i full stilling i 2020.

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 gjennomsnitt sysselsatt **5,85** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 19 751**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 650**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 94 650**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 92 603**.



Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.2020	12 000	92 378	104 378
Årets resultat		-169 561	-169 561
Egenkapital 31.12.2020	12 000	-77 183	-65 183

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 3 410 213 mer enn 5 år fram i tid.

Lånene i Cultura Bank er sikret mot pant i eiendommene, g.nr.119/b.nr. 2537 og g.nr.119/b.nr.1197 i Tromsø kommune.

Lånet fra Steinerskolen Tromsø er sikret mot pant i eiendommen, g.nr.119/b.nr.1197 i Tromsø kommune. Pantet har prioritet etter pantet i bank.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12. kr. 5 591 104.

Lånene i Cultura Bank har en restsaldo pr. 31.12. kr. 3 609 751.

Lån fra Steinerskolen Tromsø har en restsaldo pr. 31.12. kr 1 862 000

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Forskudd fra kunder	0
Skyldig feriepenge	251 536
Påløpne kostnader	10 823
Annen kortsiktig gjeld	4 890
Sum annen kortsiktig gjeld	267 250

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Barnehagen oppfyller sine økonomiske forpliktelser fortløpende.

Styret er innforstått med at hele egenkapitalen er tapt.

I 2021 er det tatt grep for å redusere lønnskostnadene og optimalisere bemanning i forhold til antall barn. Det forventes at dette skal bedre resultatet i 2021, og gjøre at man går med overskudd.



Stiftelsen R Steiner barnehage i Tromsø	Noter til årsregnskapet 2020
--	-------------------------------------

Skulle driften måtte avvikles er det usikkert om alle driftsmidler kan realiseres til bokført verdi.