



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 425 272
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DYSTERLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Liaveien 20B
1435 ÅS

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: Anne Slemmen Kallevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2021

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, 05.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 157 524	1 257 110
Offentlige tilskudd		6 497 609	6 095 833
Sum inntekter		7 655 133	7 352 943
Kostnader			
Mat barn m.m.		118 678	128 728
Lønnskostnad	4	5 934 199	5 733 788
Avskrivning av driftsmidler	2	303 116	303 117
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 002 051	876 976
Sum kostnader		7 358 044	7 042 609
Driftsresultat		297 089	310 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 853	7 592
Sum finansinntekter		3 853	7 592
Annen rentekostnad		152 365	159 498
Sum finanskostnader		152 365	159 498
Netto finans		-148 513	-151 906
Ordinært resultat før skattekostnad		148 576	158 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 576	158 428
Årsresultat		148 576	158 428
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 576	158 428
Totalresultat		148 576	158 428
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	148 576	158 428



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		148 576	158 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	4 936 012	5 191 996
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	59 381	106 513
Sum varige driftsmidler	2	4 995 393	5 298 509
Sum anleggsmidler		4 995 393	5 298 509
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 255	21 477
Andre kortsiktige fordringer	3	555 283	516 462
Sum fordringer		558 538	537 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 656 320	2 054 794
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 656 320	2 054 794
Sum omløpsmidler		3 214 858	2 592 733
SUM EIENDELER		8 210 251	7 891 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 316 608	3 168 032
Sum opptjent egenkapital		3 316 608	3 168 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	6	3 316 608	3 168 032
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 661 838	3 543 100
Sum annen langsiktig gjeld		3 661 838	3 543 100
Sum langsiktig gjeld		3 661 838	3 543 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 237	56 421
Skyldig offentlige avgifter	5	427 376	436 606
Annen kortsiktig gjeld	8	710 192	687 083
Sum kortsiktig gjeld		1 231 805	1 180 110
Sum gjeld		4 893 643	4 723 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 210 251	7 891 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 347073

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 425 272
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DYSTERLIA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Liaveien 20B
1435 ÅS

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: Anne Slemmen Kallevig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2021

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, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 871 425 272
DYSTERLIA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 157 524	1 257 110
Offentlige tilskudd		6 497 609	6 095 833
Sum inntekter		7 655 133	7 352 943
Kostnader			
Mat barn m.m.		118 678	128 728
Lønnskostnad	4	5 934 199	5 733 788
Avskrivning av driftsmidler	2	303 116	303 117
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 002 051	876 976
Sum kostnader		7 358 044	7 042 609
Driftsresultat		297 089	310 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 853	7 592
Sum finansinntekter		3 853	7 592
Annen rentekostnad		152 365	159 498
Sum finanskostnader		152 365	159 498
Netto finans		-148 513	-151 906
Ordinært resultat før skattekostnad		148 576	158 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 576	158 428
Årsresultat		148 576	158 428
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 576	158 428
Totalresultat		148 576	158 428
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	148 576	158 428
Sum overføringer og disponeringer		148 576	158 428



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 661 838	3 543 100
Sum annen langsiktig gjeld		3 661 838	3 543 100
Sum langsiktig gjeld		3 661 838	3 543 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 237	56 421
Skyldig offentlige avgifter	5	427 376	436 606
Annen kortsiktig gjeld	8	710 192	687 083
Sum kortsiktig gjeld		1 231 805	1 180 110
Sum gjeld		4 893 643	4 723 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 210 251	7 891 242



Organisasjonsnr: 871 425 272
DYSTERLIA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	644851.00		535.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

11.05

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020

Dysterlia Barnehage SA

1435 ÅS

Org.nr. 871 425 272



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Dysterlia Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 157 524	1 257 110
Offentlige tilskudd		6 497 609	6 095 833
Sum driftsinntekter		7 655 133	7 352 943
Mat barn m.m.		118 678	128 728
Lønnskostnad	4	5 934 199	5 733 788
Avskrivning av driftsmidler	2	303 116	303 117
Annen driftskostnad	4	1 002 051	876 976
Sum driftskostnader		7 358 044	7 042 609
Driftsresultat		297 089	310 334
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 853	7 592
Annen rentekostnad		152 365	159 498
Resultat av finansposter		-148 513	-151 906
Ordinært resultat		148 576	158 428
Årsresultat		148 576	158 428
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	148 576	158 428
Sum overføringer		148 576	158 428
Dysterlia Barnehage Sa		Side 2	



Balanse			
Dysterlia Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	4 936 012	5 191 996
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	59 381	106 513
Sum varige driftsmidler	2	4 995 393	5 298 509
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		4 995 393	5 298 509
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 255	21 477
Andre kortsiktige fordringer	3	555 283	516 462
Sum fordringer		558 538	537 939
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 656 320	2 054 794
Sum omløpsmidler		3 214 858	2 592 733
Sum eiendeler		8 210 251	7 891 242
Dysterlia Barnehage Sa			Side 3



Balanse			
Dysterlia Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 316 608	3 168 032
Sum opptjent egenkapital		3 316 608	3 168 032
Sum egenkapital	6	3 316 608	3 168 032
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 661 838	3 543 100
Sum annen langsiktig gjeld		3 661 838	3 543 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 237	56 421
Skyldig offentlige avgifter	5	427 376	436 606
Annen kortsiktig gjeld	8	710 192	687 083
Sum kortsiktig gjeld		1 231 805	1 180 110
Sum gjeld		4 893 643	4 723 210
Sum egenkapital og gjeld		8 210 251	7 891 242
Ås , 24.03.2021 Styret i Dysterlia Barnehage Sa			
<u>Anne Slemmen Kallevig</u> daglig leder	<u>Trine Elisabeth Klette Isaksen</u> styreleder	<u>Peer Lehn-Pedersen</u> nestleder	
<u>Therese Slang</u> styremedlem		<u>Therese Økland</u> styremedlem	
Dysterlia Barnehage Sa		Side 4	



Dysterlia 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 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	6 011 373	235 752	6 247 125
Anskaffelseskost 31.12.20	6 011 373	235 752	6 247 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 075 361	176 372	1 251 732
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	1 075 361	176 372	1 251 732
Bokført verdi 31.12.20	4 936 012	59 381	4 995 393
Årets ordinære avskrivninger	255 984	47 132	303 116
Økonomisk levetid	15-30 år	5 år	
Avskrivningsplan	saldo 5-10%	saldo 20%	



Dysterlia Barnehage SA Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	132 427
Til gode merverdiavgift	246 808
Refusjonskrav	168 785
Krav på offentlig tilskudd	7 263
Sum andre kortsiktige fordringer	555 283

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	4 479 582	4 386 589
Arbeidsgiveravgift	730 232	745 038
Annen oppgavepliktige ytelser	9 561	5 777
Pensjonsforsikring	626 453	472 634
Andre personalkostnader	88 371	123 750
Sum lønns - og personalkostnader	5 934 199	5 733 788

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 644 851**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **11,05** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr.27 500**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 189 884**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 188 792**.



Dysterlia Barnehage SA Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.20	3 168 032	3 168 032
Årets resultat	148 576	148 576
Egenkapital 31.12.20	3 316 608	3 316 608

Note 7 Langsiktig gjeld og pantestillelser

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 391 878 mer enn 5 år fram i tid.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.20 kr. 4 936 012.

Lånet i DNB her en restsaldo pr. 31.12.20 på kr. 3 661 838.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	570 185
Påløpne kostnader	8 669
Utsatt inntektsføring bygg	98 117
Forskudd fra kunder	33 220
Sum annen kortsiktig gjeld	710 192



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Pedersen & Skogholt AS
Org.nr.: 987 562 765
Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 64 85 15 00 Telefax: 64 85 15 15
E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no
Web: www.pedersen-skogholt.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i DYSTERLIA BARNEHAGE SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert DYSTERLIA BARNEHAGE SA' årsregnskap som viser 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 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 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.

Side 1 av 2



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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Ski 6. april 2021

PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Carl Martin Getz
Statsautorisert revisor