



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 482 710
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SMÅTROLLAN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Dreyers gate 120
8312 HENNINGSVÆR

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: Britt May Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2021

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	497 800	401 825
Annen inntekt	6	2 607 331	2 181 899
Sum inntekter		3 105 131	2 583 724
Kostnader			
Lønn, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader	3	2 604 891	2 315 032
Avskrivninger	4	13 000	7 097
Andre innkjøps, salgs og administrasjonskostnader	3	444 180	323 119
Sum kostnader		3 062 071	2 645 249
Driftsresultat		43 060	-61 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		368	1 146
Sum finansinntekter		368	1 146
Annen rentekostnad		115	
Sum finanskostnader		115	
Netto finans		253	1 146
Ordinært resultat før skattekostnad		43 313	-60 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 313	-60 379
Årsresultat		43 313	-60 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 313	-60 379
Totalresultat		43 313	-60 379
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	2	43 313	
Overført fra annen egenkapital	2		-60 379
Sum overføringer og disponeringer		43 313	-60 379



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsbygninger	4	189 000	189 000
Inventar, innredning og utstyr	4	48 000	61 000
Sum varige driftsmidler		237 000	250 000
Sum anleggsmidler		237 000	250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 840	19 001
Andre kortsiktige fordringer	1	159 637	151 200
Sum fordringer		173 477	170 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	7	530 821	395 634
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		530 821	395 634
Sum omløpsmidler		704 298	565 836
SUM EIENDELER		941 298	815 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Sum innskutt egenkapital	2		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	468 596	425 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		468 596	425 283
Sum egenkapital		468 596	425 283
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 994	19 530
Offentlig gjeld		148 919	128 514
Annen kortsiktig gjeld		296 790	242 509
Sum kortsiktig gjeld		472 703	390 553
Sum gjeld		472 703	390 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		941 298	815 836



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Småtrollan Barnehage SA

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bøde
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 28.02.2021

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Småtrollan Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 43 313. 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.

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 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.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

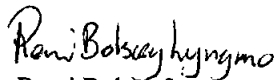
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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 i Småtrollan Barnehage SA har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Nordnorsk Revisjon AS


Remi Bolsøy Lyngmo
statsautorisert revisor

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



Småtrollan Barnehage SA
8312 HENNINGSVÆR
Org.nr. 971 482 710

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Presentasjonen av årsregnskapet er basert på fortsatt drift og avlagt i samsvar med regnskapsloven av 1998 og norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

I det etterfølgende beskrives de prinsipper som er fulgt for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres iht. sammenstillingsprinsippet, dvs. samtidig med den inntekt det skal øke eller kostnaden den skal redusere. Tilskuddene er bokført etter bruttoprinsippet som driftsinntekt.
- Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives planmessig.
- Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi, herunder er kundefordringer og andre fordringer oppført til pålydende med fradrag for påregnelige tap.
- Kortsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi på etableringstidspunktet.
- Selskapet er ikke skattepliktig.

Note 2 Egenkapital

	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 01.01.	425 283	0	425 283
Årets resultat	43 313	0	43 313
Egenkapital pr. 31.12.	468 596	0	468 596

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn til ansatte	2 258 378	1 982 502
Arbeidsgiveravgift	111 126	113 023
Andre personalkostnader	235 387	219 507
Sum lønnskostnader	2 604 891	2 315 032

Gjennomsnittlig ansatte: 4,5

Det er i 2020 utbetalt lønn/honorar til daglig leder med kr 595.723,-, og honorar til styreleder med kr. 4 000,-.

Selskapet har en ytelsesbasert ordning for de ansatte gjennom ordning administrert av PBL. Selskapets andel av pensjonskostnadene utgjorde for 2020 kr 268 742,-. Kostnad knyttet til AFP-ordningen er belastet med kr. 34 324,-.

Det er i 2020 utbetalt honorar tilselskapets revisor med kr. 24 600,- hvorav kr. 19 100,- for ordinær revisjon og kr. 5 500,- for annen bistand.



Småtrollan Barnehage SA
8312 HENNINGSVÆR
Org.nr. 971 482 710

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygning	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	476 798	374 971	851 769
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	476 798	374 971	851 769
Av- og nedskrivninger pr. 01.01	287 798	313 971	601 769
Av- og nedskrivninger i år	0	13 000	13 000
Avgang i året	0	0	0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12	287 798	326 971	614 769
Bokført verdi 31.12	189 000	48 000	237 000
Av- og nedskrivningssats	%	20 %	

Bygning og tomt er åpenbart tilstrekkelig avskrevet, og avskrives derfor ikke.

Note 5 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

Note 6 Tilskudd

I driftsinntektene inngår kr. 2 607 331,- i driftstilskudd fra kommunen i 2020.

	2020	2019
Kommunale tilskudd	2 535 377	2 172 032
Tilskudd søskenmoderasjon	15 991	9 867
Lønntilskudd	55 963	
Sum	2 607 331	2 181 899

Kompensasjon for tapt foreldrebetaling ved stenging av drift i perioden 13.mars til 12. april 2020 ble utbetalt med kr. 57 695,-
Kompensasjon er klassifisert som salgsinntekt.

Note 7 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 102 780,99 bundet som sikring av foretatt forskuddstrekk pr. 31.12.20.

Note 8 Eiere

Selskapet eies av foreldre/foresatte som har barnehageplass i barnehagen. Det betales ikke medlemsinnskudd. Formålet er ikke kapitalavkastning til medlemmene, og eventuelt overskudd skal etter vedtektene avsettes til annen egenkapital.