



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 781 513
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ABRAKADABRA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Sneveien 75
8072 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: Kari Liss Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

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, 03.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	3 256 031	3 891 532
Annen driftsinntekt		15 874	
Sum inntekter		3 271 905	3 891 532
Kostnader			
Varekostnad		55 715	68 412
Lønnskostnad	3	2 811 982	2 801 100
Avskrivning	4	66 317	63 281
Annen driftskostnad	3	551 047	530 876
Sum kostnader		3 485 061	3 463 668
Driftsresultat		-213 156	427 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 261	6 417
Sum finansinntekter		3 261	6 417
Annen finanskostnad		33 507	36 992
Sum finanskostnader		33 507	36 992
Netto finans		-30 246	-30 575
Ordinært resultat før skattekostnad		-243 403	397 289
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-51 609	89 285
Ordinært resultat etter skattekostnad		-191 794	308 004
Årsresultat		-191 794	308 004
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-191 794	308 004
Sum overføringer og disponeringer		-191 794	308 004



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 253 906	2 302 018
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	11 462	29 667
Sum varige driftsmidler		2 265 368	2 331 685
Sum anleggsmidler		2 265 368	2 331 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 199	9 607
Andre fordringer		259 487	261 268
Sum fordringer		269 686	270 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	981 681	1 368 561
Sum omløpsmidler		1 251 367	1 639 436
SUM EIENDELER		3 516 735	3 971 122
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	940	940
Sum innskutt egenkapital		30 940	30 940
Opptjent egenkapital			



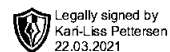
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital	7	606 001	797 794
Sum opptjent egenkapital		606 001	797 794
Sum egenkapital		636 941	828 734
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	5 735	57 344
Andre avsetninger for forpliktelser		348 388	358 312
Sum avsetninger for forpliktelser		354 123	415 656
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 043 189	2 162 964
Sum annen langsiktig gjeld		2 043 189	2 162 964
Sum langsiktig gjeld		2 397 312	2 578 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 307	113 941
Betalbar skatt	9		87 875
Skyldige offentlige avgifter	5	134 218	106 927
Annen kortsiktig gjeld		258 958	255 024
Sum kortsiktig gjeld		482 483	563 768
Sum gjeld		2 879 795	3 142 388
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 516 735	3 971 122



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



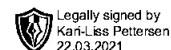
Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



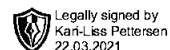
Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	8	3 256 031	3 891 532
Annen driftsinntekt		15 874	0
Sum driftsinntekter		<u>3 271 905</u>	<u>3 891 532</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		55 715	68 412
Lønnskostnad	3	2 811 982	2 801 100
Avskrivning	4	66 317	63 281
Annen driftskostnad	3	551 047	530 876
Sum driftskostnader		<u>3 485 061</u>	<u>3 463 668</u>
Driftsresultat		<u>-213 156</u>	<u>427 864</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 261	6 417
Annen finanskostnad		33 507	36 992
Netto finansposter		<u>-30 246</u>	<u>-30 575</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-243 403</u>	<u>397 289</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>-51 609</u>	<u>89 285</u>
Årsresultat		<u>-191 794</u>	<u>308 004</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-191 794</u>	<u>308 004</u>



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



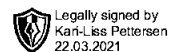
Balance

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 253 906	2 302 018
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	11 462	29 667
Sum varige driftsmidler		<u>2 265 368</u>	<u>2 331 685</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 265 368</u>	<u>2 331 685</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		10 199	9 607
Andre fordringer		<u>259 487</u>	<u>261 268</u>
Sum fordringer		<u>269 686</u>	<u>270 875</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>981 681</u>	<u>1 368 561</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 251 367</u>	<u>1 639 436</u>
Sum eiendeler		<u>3 516 735</u>	<u>3 971 122</u>



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



Balanse

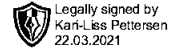
	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	30 000	30 000
Overkurs	7	940	940
Sum innskutt egenkapital		<u>30 940</u>	<u>30 940</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>606 001</u>	<u>797 794</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>606 001</u>	<u>797 794</u>
Sum egenkapital		<u>636 941</u>	<u>828 734</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	5 735	57 344
Andre avsetninger for forpliktelser		<u>348 388</u>	<u>358 312</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>354 123</u>	<u>415 656</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>2 043 189</u>	<u>2 162 964</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 043 189</u>	<u>2 162 964</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		89 307	113 941
Betalbar skatt	9	0	87 875
Skyldige offentlige avgifter	5	134 218	106 927
Annen kortsiktig gjeld		<u>258 958</u>	<u>255 024</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>482 483</u>	<u>563 768</u>
Sum gjeld		<u>2 879 795</u>	<u>3 142 388</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 516 735</u>	<u>3 971 122</u>

Kari Liss Pettersen
Styreleder/daglig leder



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

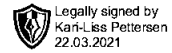
Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kari-Liss Pettersen, Styreleder	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 027 744	1 548 412
Arbeidsgiveravgift	184 343	144 094
Pensjonskostnader	229 572	229 374
Andre ytelser	344 013	858 254
Sum	<u>2 785 672</u>	<u>2 780 134</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Lønn til daglig leder			

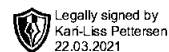
Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513



Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

					Sum
	Datautstyr	Tomt	Bygg	Grillhytte	
Anskaffelseskost 01.01.	17 940	574 000	2 408 400	73 351	3 073 691
Anskaffelseskost 31.12.	17 940	574 000	2 408 400	73 351	3 073 691
Balanseført pr. 31.12.	17 940	574 000	2 408 400	73 351	3 073 691

Selskapet mottok i 2006 et investeringstilskudd på Kr. 496 470,-.

Tilskuddet er balanseført og inntektsføres i takt med avskrivningene på bygget. Dvs. over 50 år.

Tilskuddet kan kreves helt eller delvis tilbakebetalt dersom barnehagen ikke drives med samme kapasitet gjennom hele bindingstiden.

Bindingstiden er 10 år og utløper 31.12.15.

Note 5 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk for 6.termin 2019 utgjør Kr. 75 118,-.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Husbanken	-2 043 189	-2 162 964
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Bygning og tomt	2 253 906	2 302 018

Angående husbanklån

Forfall innen 5 år kr 573 194,-

Forfall ut over 5 år kr 1 474 171,-

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	797 791	828 731
Årsresultat	0	-191 794	-191 794
Egenkapital 31.12.2020	30 000	605 997	636 937



Abrakadabra Barnehage AS

Org.nr: 987 781 513

Legally signed by
Kari-Liss Pettersen
22.03.2021

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Salgsinntekter

	2020	2019
<i>Salgsinntektene består av:</i>		
Foreldrebetaling	480 521	579 189
Kommunalt tilskudd	2 706 648	3 303 246
Investeringsstilskudd inntektsført	9 924	9 097
	<u>3 197 093</u>	<u>3 891 532</u>

Kommunalt tilskudd vedr Covid 19 Kr. 58 938
Redusert AGA vedr Covid 19 Kr. 15 874

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	0	87 875
Endring utsatt skatt	-51 609	1 410
Årets totale skattekostnad	<u>-51 609</u>	<u>89 285</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-243 403	397 290
Permanente forskjeller	8 815	8 553
Endring i midlertidige forskjeller	-5 931	-6 409
Årets skattegrunnlag	<u>-240 519</u>	<u>399 434</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	87 875

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	614 973	618 966
Periodisert investeringstilskudd	-348 388	-358 312
Sum	<u>266 585</u>	<u>260 654</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-240 519</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>26 066</u>	<u>260 654</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	5 735	57 344

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Årsregnskapet for 2019 avlegges under forutsetning om fortsatt drift. Koronaviruset vil ikke få betydelige konsekvenser for virksomhetens aktivitet. Bedriften planlegger å drive virksomheten videre med iverksettelse av tiltak for å hindre smittespredning.