



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hjelmbakken 10
3237 SANDEFJORD

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: Janne Nystrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

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, 13.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 056 384	1 235 553
Annen driftsinntekt		7 930 390	7 045 136
Sum inntekter		8 986 774	8 280 689
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 829 143	7 132 186
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 427	123 958
Annen driftskostnad	5	939 657	984 183
Sum kostnader		8 872 227	8 240 327
Driftsresultat		114 547	40 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 334	6 337
Sum finansinntekter		4 334	6 337
Annen rentekostnad		5 004	2
Sum finanskostnader		5 004	2
Netto finans		-670	6 335
Ordinært resultat før skattekostnad		113 877	46 696
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 877	46 696
Årsresultat		113 877	46 696
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	113 877	46 696
Sum overføringer og disponeringer		113 877	46 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		998 718	1 024 233
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		311 647	389 559
Sum varige driftsmidler	4	1 310 365	1 413 792
Sum anleggsmidler		1 310 365	1 413 792
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	-3 142	65 081
Andre fordringer		246 608	340 480
Sum fordringer		243 466	405 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 197 879	1 527 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 197 879	1 527 520
Sum omløpsmidler		2 441 345	1 933 081
SUM EIENDELER		3 751 709	3 346 873
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 749 256	1 635 379
Sum opptjent egenkapital		1 749 256	1 635 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	6	1 749 256	1 635 379
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		188 095	70 251
Skyldige offentlige avgifter		479 674	444 175
Annen kortsiktig gjeld	9	1 334 683	1 197 068
Sum kortsiktig gjeld		2 002 453	1 711 493
Sum gjeld		2 002 453	1 711 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 751 709	3 346 873



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 227874

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 494 115
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Hjelmybakken 10
3237 SANDEFJORD

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: Janne Nystrand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

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, 15.05.2021



Organisasjonsnr: 971 494 115
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 056 384	1 235 553
Annen driftsinntekt		7 930 390	7 045 136
Sum inntekter		8 986 774	8 280 689
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 829 143	7 132 186
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	103 427	123 958
Annen driftskostnad	5	939 657	984 183
Sum kostnader		8 872 227	8 240 327
Driftsresultat		114 547	40 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 334	6 337
Sum finansinntekter		4 334	6 337
Annen rentekostnad		5 004	2
Sum finanskostnader		5 004	2
Netto finans		-670	6 335
Ordinært resultat før skattekostnad		113 877	46 696
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 877	46 696
Årsresultat		113 877	46 696
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	113 877	46 696
Sum overføringer og disponeringer		113 877	46 696



Organisasjonsnr: 971 494 115
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		998 718	1 024 233
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		311 647	389 559
Sum varige driftsmidler	4	1 310 365	1 413 792
Sum anleggsmidler		1 310 365	1 413 792

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	-3 142	65 081
Andre fordringer		246 608	340 480
Sum fordringer		243 466	405 561

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 197 879	1 527 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 197 879	1 527 520
Sum omløpsmidler		2 441 345	1 933 081
SUM EIENDELER		3 751 709	3 346 873

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	1 749 256	1 635 379
Sum opptjent egenkapital		1 749 256	1 635 379
Sum egenkapital	6	1 749 256	1 635 379

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		188 095	70 251
Skyldige offentlige avgifter		479 674	444 175
Annen kortsiktig gjeld	9	1 334 683	1 197 068
Sum kortsiktig gjeld		2 002 453	1 711 493
Sum gjeld		2 002 453	1 711 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 751 709	3 346 873



Organisasjonsnr: 971 494 115
ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5299502.00	5099622.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	888304.00	816337.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1432577.00	697339.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	208760.00	518887.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7829143.00	7132185.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	669347.00	20080.00	10068.00

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

**Note**

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32800.00	20500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37800.00	20500.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

12.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

Org.nr. 971494115

Noter 2020

ØSTERØY NATURBARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført, kostnaden er lik premien. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 299 502	5 099 622
Arbeidsgiveravgift	888 304	816 337
Pensjonskostnader	1 432 577	697 339
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	208 760	518 887
Sum	7 829 143	7 132 185

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Noter 2020

Org.nr. 971494115

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	669 347	20 080	10 068

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1.413.792
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1.413.792
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1.310.365

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	32 800	20 500
Andre tjenester	5 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 800	20 500

Note 6 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 635 379	1 635 379
Årets resultat	113 877	113 877
Egenkapital 31.12.2020	1 749 256	1 749 256

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	(3 142)	65 081
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(3 142)	65 081

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 204 642. Skyldig skattetrekk er kr 204 641.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Påløpt husleie	648 441	548 441
Skyldige feriepenger	686 242	648 627
Sum	1 334 683	1 197 068



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Østerøy Naturbarnehage SA

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelsene om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østerøy Naturbarnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 113.877. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet gitt 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 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 avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Østerøy Naturbarnehage SA som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å gi 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelsene 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.

Sandefjord, 22.04.2021
HLO revisjon & rådgivning AS

Torild E Gundersen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



Revisjonsberetn...

Name	Date
Gundersen, Torild Erikstad	2021-03-23

Identification

 bankID
FR MOBIL Gundersen, Torild Erikstad



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))