



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 488 204
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Furlivegen 60
6260 SKODJE

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 116 996	2 228 041
Offentlig tilskudd		12 813 464	11 510 649
Sum inntekter		14 930 460	13 738 690
Kostnader			
Varekostnad		236 366	186 892
Lønnskostnad	4	11 462 262	10 807 425
Avskrivning av driftsmidler	2	498 295	522 198
Annen driftskostnad	4	1 424 359	1 408 210
Sum kostnader		13 621 282	12 924 725
Driftsresultat		1 309 178	813 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		18 429	20 859
Sum finansinntekter		18 429	20 859
Annan rentekostnad		286 163	378 638
Sum finanskostnader		286 163	378 638
Netto finans		-267 735	-357 780
Ordinært resultat før skattekostnad		1 041 443	456 185
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 041 443	456 185
Årsresultat		1 041 443	456 185
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 041 443	456 185
Totalresultat		1 041 443	456 185
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		1 041 443	456 185
Sum overføringer og disponeringar		1 041 443	456 185



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 054 286	9 533 348
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	915 473	1 072 781
Sum varige driftsmiddel	2	10 969 760	10 606 129
Sum anleggsmiddel		10 969 760	10 606 129
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		7 290	3 057
Andre kortsiktige fordringer	3	819 863	449 733
Sum krav		827 153	452 790
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 373 191	4 452 101
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		4 373 191	4 452 101
Sum omløpsmiddel		5 200 345	4 904 892
SUM EIGEDELAR		16 170 104	15 511 020
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Annan innskoten eigenkapital	6	36 000	33 000
Sum innskoten eigenkapital		36 000	33 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital		5 621 921	4 580 478
Sum opptent egenkapital		5 621 921	4 580 478
Sum egenkapital	6	5 657 921	4 613 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	8 338 413	8 772 050
Sum anna langsiktig gjeld		8 338 413	8 772 050
Sum langsiktig gjeld		8 338 413	8 772 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		208 297	79 116
Skyldig offentlige avgifter		802 019	811 412
Annen kortsiktig gjeld	8	1 163 454	1 234 964
Sum kortsiktig gjeld		2 173 770	2 125 492
Sum gjeld		10 512 183	10 897 542
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		16 170 104	15 511 020



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 415882

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 488 204
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Furlivegen 60
6260 SKODJE

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: PBL REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2021

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, 29.06.2021



Organisasjonsnr: 971 488 204
PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 116 996	2 228 041
Offentlig tilskudd		12 813 464	11 510 649
Sum inntekter		14 930 460	13 738 690
Kostnader			
Varekostnad		236 366	186 892
Lønnskostnad	4	11 462 262	10 807 425
Avskrivning av driftsmidler	2	498 295	522 198
Annen driftskostnad	4	1 424 359	1 408 210
Sum kostnader		13 621 282	12 924 725
Driftsresultat		1 309 178	813 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		18 429	20 859
Sum finansinntekter		18 429	20 859
Annan rentekostnad		286 163	378 638
Sum finanskostnader		286 163	378 638
Netto finans		-267 735	-357 780
Ordinært resultat før skattekostnad		1 041 443	456 185
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 041 443	456 185
Årsresultat		1 041 443	456 185
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 041 443	456 185
Totalresultat		1 041 443	456 185
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		1 041 443	456 185
Sum overføringer og disponeringar		1 041 443	456 185



Organisasjonsnr: 971 488 204
PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA

BALANSE

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

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel

Immaterielle egedelar

Varige driftsmiddel

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	2	10 054 286	9 533 348
--------------	---	------------	-----------

Maskiner og anlegg	2		
--------------------	---	--	--

Skip og flytende			
------------------	--	--	--

installasjoner	2		
----------------	---	--	--

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	2	915 473	1 072 781
-----------	---	---------	-----------

Sum varige driftsmiddel	2	10 969 760	10 606 129
-------------------------	---	------------	------------

Sum anleggsmiddel		10 969 760	10 606 129
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Kundefordringer		7 290	3 057
-----------------	--	-------	-------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	3	819 863	449 733
------------	---	---------	---------

Sum krav		827 153	452 790
----------	--	---------	---------

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	5	4 373 191	4 452 101
----	---	-----------	-----------

Sum bankinnskott,			
-------------------	--	--	--

kontantar og liknande		4 373 191	4 452 101
-----------------------	--	-----------	-----------

Sum omløpsmiddel		5 200 345	4 904 892
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIGEDELAR		16 170 104	15 511 020
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Annan innskoten			
-----------------	--	--	--

eigenkapital	6	36 000	33 000
--------------	---	--------	--------

Sum innskoten eigenkapital		36 000	33 000
----------------------------	--	--------	--------

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital		5 621 921	4 580 478
-------------------	--	-----------	-----------

Sum opptent eigenkapital		5 621 921	4 580 478
--------------------------	--	-----------	-----------



Sum egenkapital	6	5 657 921	4 613 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	7	8 338 413	8 772 050
Sum anna langsiktig gjeld		8 338 413	8 772 050
Sum langsiktig gjeld		8 338 413	8 772 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		208 297	79 116
Skyldig offentlige avgifter		802 019	811 412
Annen kortsiktig gjeld	8	1 163 454	1 234 964
Sum kortsiktig gjeld		2 173 770	2 125 492
Sum gjeld		10 512 183	10 897 542
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		16 170 104	15 511 020



Organisasjonsnr: 971 488 204
PLASSEBAKKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Ytingar til leiande personer

Ytingar til dagleg leiar

<u>Ytingar</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	655751.00		695.00

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:
22.05

Note

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

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

Til årsmøte i Plassebakken Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Plassebakken Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 041 443. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

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.

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 regnskapet, 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnr: 2EKOK-2ANP5-OJITJ-UG1B5-ZDHL-HD5UC



Revisors beretning - 2020
Plassebakken Barnehage SA

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

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

Bodø, 13. mars 2021
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: 2EKOK-2ANP5-OJITJ-UG1BS-ZDIIIL-HD5UC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

John Eilif Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5999-4-2890353

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-13 13:12:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2EKOK-2ANP5-OJITJ-UG1BS-ZDIIL-HDSUC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

 Legally signed by
Sivert Petter Dyrkom
01.03.2021

 Legally signed by
Robert Bjørkedal
01.03.2021

 Legally signed by
Trine Lise Strømme
01.03.2021

 Legally signed by
Mirna Openeer
01.03.2021

 Legally signed by
Sissel Elin Berg Natvik
01.03.2021

 Legally signed by
Aase K Hakorsen Bolstad
07.03.2021

Plassebakken Barnehage SA

6260 SKODJE

Org.nr. 971 488 204



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Plassebakken Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling og annen inntekt		2 116 996	2 228 041
Offentlig tilskudd		12 813 464	11 510 649
Sum driftsinntekter		14 930 460	13 738 690
Varekostnad		236 366	186 892
Lønnskostnad	4	11 462 262	10 807 425
Avskrivning av driftsmidler	2	498 295	522 198
Annen driftskostnad	4	1 424 359	1 408 210
Sum driftskostnader		13 621 282	12 924 725
Driftsresultat		1 309 178	813 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 429	20 859
Annen rentekostnad		286 163	378 638
Resultat av finansposter		-267 735	-357 780
Ordinært resultat		1 041 443	456 185
Årsresultat		1 041 443	456 185
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 041 443	456 185
Sum overføringer		1 041 443	456 185



Balanse			
Plassebakken Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 054 286	9 533 348
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	915 473	1 072 781
Sum varige driftsmidler	2	10 969 760	10 606 129
Sum anleggsmidler		10 969 760	10 606 129
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 290	3 057
Andre kortsiktige fordringer	3	819 863	449 733
Sum fordringer		827 153	452 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 373 191	4 452 101
Sum omløpsmidler		5 200 345	4 904 892
Sum eiendeler		16 170 104	15 511 020
Plassebakken Barnehage SA			Side 3



Balanse			
Plassebakken Barnehage SA			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andeler	6	36 000	33 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	33 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 621 921	4 580 478
Sum opptjent egenkapital		5 621 921	4 580 478
Sum egenkapital	6	5 657 921	4 613 478
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	8 338 413	8 772 050
Sum annen langsiktig gjeld		8 338 413	8 772 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		208 297	79 116
Skyldig offentlige avgifter		802 019	811 412
Annen kortsiktig gjeld	8	1 163 454	1 234 964
Sum kortsiktig gjeld		2 173 770	2 125 492
Sum gjeld		10 512 183	10 897 542
Sum egenkapital og gjeld		16 170 104	15 511 020
Skodje Styret i Plassebakken Barnehage SA			
<u>Sissel Elin Berg Natvik</u> daglig leder	<u>Sivert Petter Dyrkorn</u> styreleder	<u>Robert Bjørkedal</u> nestleder	
<u>Trine Lise Strømmen</u> styremedlem	<u>Aase Katrine Bolstad</u> styremedlem	<u>Mirna Openneer</u> styremedlem	
Plassebakken Barnehage SA			Side 4



Plassebakken 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	13 138 493	2 030 843	15 169 336
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	789 057	72 870	861 927
= Anskaffelseskost 31.12.20	13 927 550	2 103 714	16 031 263
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	3 873 264	1 188 238	5 061 502
= Bokført verdi 31.12.20	10 054 286	915 476	10 969 761
Årets ordinære avskrivninger	295 600	202 695	498 295
Økonomisk levetid	0-50 år	3-20 år	



Plassebakken Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2020

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	153 490
Refusjonskrav	112 122
Til gode merverdiavgift	554 251
Sum andre kortsiktige fordringer	819 863

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	9 016 006	8 507 128
Arbeidsgiveravgift	1 337 943	1 329 382
Annen oppgavepliktige ytelser	15 383	2 990
Pensjonsforsikring	938 641	786 338
Andre personalkostnader	154 289	181 588
Sum lønns - og personalkostnader	11 462 262	10 807 425

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 655 751**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 695**.

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 **22,05** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 21 902**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 427 122**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 417 474**.

**Plassebakken Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 6 Egenkapital**

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	33 500	4 580 478	4 613 978
+/- endring andelskapital	2 500		2 500
Årets overskudd		1 041 443	1 041 443
Egenkapital 31.12.2020	36 000	5 621 921	5 657 921

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 36 000** fordelt på **72** andeler.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 6 577 057 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i tomter, bygninger.
Selvskyldnerkausjon Skodje Kommune kr 7 010 000,

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2020 kr. 9 265 230

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2020 på kr. 0
Banklånet har en restsaldo pr 31.12.2020 på kr 8 338 413

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenge	1 109 506
Påløpne kostnader	8 284
Forskudd fra kunder	35 036
Annen kortsiktig gjeld	8 500
Gjeld til ansatte	2 128
Sum annen kortsiktig gjeld	1 163 454