



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 161 114
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Årabrottsvegen 24
5515 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tone Cathrin Byrkjeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 14.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 525 283	1 392 695
Offentlig tilskudd		7 146 348	6 740 908
Sum inntekter		8 671 631	8 133 603
Kostnader			
Varekostnad		105 654	70 892
Lønnskostnad	4	7 334 333	6 947 105
Avskrivning på varige driftsmidler	5	267 616	211 340
Annen driftskostnad		1 054 234	843 261
Sum kostnader		8 761 836	8 072 598
Driftsresultat		-90 205	61 005
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 153	3 213
Sum finansinntekter		1 153	3 213
Annen rentekostnad		57 220	25 551
Sum finanskostnader		57 220	25 551
Netto finans		-56 068	-22 338
Ordinært resultat før skattekostnad		-146 273	38 667
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	-29 587	12 052
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 686	26 615
Årsresultat		-116 686	26 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 686	26 615
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-116 686	26 615
Sum overføringer og disponeringer		-116 686	26 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	5	4 768 340	4 942 556
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 839 446	60 982
Sum varige driftsmidler		6 607 786	5 003 538
Sum anleggsmidler		6 607 786	5 003 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 676	11 485
Andre kortsiktige fordringer	7	1 139 278	338 677
Sum fordringer		1 154 954	350 162
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 436 424	1 505 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 436 424	1 505 179
Sum omløpsmidler		2 591 378	1 855 341
SUM EIENDELER		9 199 163	6 858 879
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	2,3	3 420 192	3 536 877
Sum opptjent egenkapital		3 420 192	3 536 877
Sum egenkapital		3 570 192	3 686 877
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	232 752	262 339
Sum avsetninger for forpliktelser		232 752	262 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,9	3 827 873	
Øvrig langsiktig gjeld			1 513 005
Sum annen langsiktig gjeld		3 827 873	1 513 005
Sum langsiktig gjeld		4 060 625	1 775 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 778	88 850
Skyldig offentlige avgifter		418 420	350 678
Annen kortsiktig gjeld		1 002 148	957 130
Sum kortsiktig gjeld		1 568 347	1 396 658
Sum gjeld		5 628 972	3 172 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 199 163	6 858 879



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 232426

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 161 114
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Årabrottsvegen 24
5515 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tone Cathrin Byrkjeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 161 114
KVALA BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 525 283	1 392 695
Offentlig tilskudd		7 146 348	6 740 908
Sum inntekter		8 671 631	8 133 603
Kostnader			
Varekostnad		105 654	70 892
Lønnskostnad	4	7 334 333	6 947 105
Avskrivning på varige driftsmidler	5	267 616	211 340
Annen driftskostnad		1 054 234	843 261
Sum kostnader		8 761 836	8 072 598
Driftsresultat		-90 205	61 005
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 153	3 213
Sum finansinntekter		1 153	3 213
Annen rentekostnad		57 220	25 551
Sum finanskostnader		57 220	25 551
Netto finans		-56 068	-22 338
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	-146 273	38 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 587	12 052
Årsresultat		-116 686	26 615
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 686	26 615
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	-116 686	26 615
Sum overføringer og disponeringer		-116 686	26 615



Organisasjonsnr: 981 161 114
KVALA BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygninger og annen fast eiendom	5	4 768 340	4 942 556
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 839 446	60 982
Sum varige driftsmidler		6 607 786	5 003 538

Sum anleggsmidler		6 607 786	5 003 538
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		15 676	11 485
Andre kortsiktige fordringer	7	1 139 278	338 677
Sum fordringer		1 154 954	350 162

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 436 424	1 505 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 436 424	1 505 179

Sum omløpsmidler		2 591 378	1 855 341
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 199 163	6 858 879
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	2,3	3 420 192	3 536 877
Sum opptjent egenkapital		3 420 192	3 536 877

Sum egenkapital		3 570 192	3 686 877
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	232 752	262 339
Sum avsetninger for forpliktelser		232 752	262 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,9	3 827 873	
Øvrig langsiktig gjeld			1 513 005
Sum annen langsiktig gjeld		3 827 873	1 513 005
Sum langsiktig gjeld		4 060 625	1 775 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 778	88 850
Skyldig offentlige avgifter		418 420	350 678
Annen kortsiktig gjeld		1 002 148	957 130
Sum kortsiktig gjeld		1 568 347	1 396 658
Sum gjeld		5 628 972	3 172 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 199 163	6 858 879



Organisasjonsnr: 981 161 114
KVALA BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Kvala Barnehage AS**

Organisasjonsnr. 981161114

Utarbeidet av:

Sparebank1 Sr-Bank Forretningspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Grenseveien 21
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 990945748



Kvala Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 525 283	1 392 695
Offentlig tilskudd		7 146 348	6 740 908
Sum driftsinntekter		8 671 631	8 133 603
Driftskostnader			
Varekostnad		105 654	70 892
Lønnskostnad	4	7 334 333	6 947 105
Avskrivning på varige driftsmidler	5	267 616	211 340
Annen driftskostnad		1 054 234	843 261
Sum driftskostnader		8 761 836	8 072 598
DRIFTSRESULTAT		(90 205)	61 005
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 153	3 213
Sum finansinntekter		1 153	3 213
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		57 220	25 551
Sum finanskostnader		57 220	25 551
NETTO FINANSPOSTER		(56 068)	(22 338)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(146 273)	38 667
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	(29 587)	12 052
ORDINÆRT RESULTAT		(116 686)	26 615
ÅRSRESULTAT		(116 686)	26 615
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	(116 686)	26 615
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(116 686)	26 615



Kvala Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	5	4 768 340	4 942 556
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 839 446	60 982
Sum varige driftsmidler		6 607 786	5 003 538
SUM ANLEGGSMIDLER		6 607 786	5 003 538
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		15 676	11 485
Andre kortsiktige fordringer	7	1 139 278	338 677
Sum fordringer		1 154 954	350 162
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 436 424	1 505 179
SUM OMLØPSMIDLER		2 591 378	1 855 341
SUM EIENDELER		9 199 163	6 858 879



Kvala Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,3	3 420 192	3 536 877
Sum opptjent egenkapital		3 420 192	3 536 877
SUM EGENKAPITAL		3 570 192	3 686 877
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	232 752	262 339
Sum avsetning for forpliktelser		232 752	262 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,9	3 827 873	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 513 005
Sum annen langsiktig gjeld		3 827 873	1 513 005
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 060 625	1 775 344
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		147 778	88 850
Skyldig offentlige avgifter		418 420	350 678
Annen kortsiktig gjeld		1 002 148	957 130
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 568 347	1 396 658
SUM GJELD		5 628 972	3 172 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 199 163	6 858 879

Haugesund, 21.04.22

Lillian Høyland
Styreleder

Reidunn Solberg
Styremedlem

Linda Ellefsen
Styremedlem

Bente H. Apeland
Daglig leder



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektene inntekstføres etter hvert som de opptjenes.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Fortsatt drift

Årregnskapet er avgitt underforutsetningen om fortsatt drift.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-146 273
+ Permanente og andre forskjeller	11 788
+ Endring i midlertidige forskjeller	-302 428
= Inntekt	-436 912

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-29 587
= Ordinær skattekostnad	-29 587
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 150 aksjer pålydende kr 1.000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapet har 7 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Reidunn Solberg	24	16,00 %
Tone C Håland Byrkjeland	21	14,00 %
Monica Lill Eivik	21	14,00 %
Line Hernar	21	14,00 %
Lillian Høyland	21	14,00 %
Kjersti Marie Bendiksen	21	14,00 %
Elin Kobbeltvedt Dossev	21	14,00 %
Sum	150	100,00%

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.2020	150 000	3 536 877	3 686 877
Anvendt til årsresultat		-116 686	-116 686
Pr 31.12.2020	150 000	3 420 192	3 570 192



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 3 - Påvirkning av Covid-19

Covid-19 pandemien har påvirket bedriften på flere måter. Driften har blitt lagt om flere ganger for å tilpasses de til enhver tids gjeldende retningslinjer som følge av pandemien.

Dette har ført til økte kostnader til;

- Forsterket renhold, både fra renholds byrå, men også eget forbruk.
- Behov for mer utstyr, da avdelingene ikke har kunnet dele på ting slik de har gjort før.
- Bemanning (vikar), i forbindelse med lavere terskel for fravær blant ansatte/ansattes barn som følge av nye retningslinjer mtp. sykdom.

Noe av disse kostnadene er dekket via rammeoverføringer fra staten for å dette tapt foreldrebetaling ved stengt barnehage, og noe fra kommunen for å dekke ekstrakostnader.

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	5 767 969	5 403 803
Arbeidsgiveravgift	923 348	811 387
Pensjonskostnader	523 483	610 061
Andre lønnsrelaterte ytelser	119 533	121 854
Totalt	7 334 333	6 947 105

Godtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Styrehonorar utgjør kr. 29.750.-

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 39 000.-.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven. Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 371 354	293 715	7 665 069
+ Tilgang	0	1 871 863	1 871 863
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 371 354	2 165 578	9 536 932
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 428 798	232 733	2 661 530
+ Ordinære avskrivninger	174 216	93 399	267 616
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 603 014	326 132	2 929 146
Balansført verdi pr 31/12	4 768 340	1 839 446	6 607 786
Prosentats for ord.avskr	2-12	5-33	

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 935 521	1 633 093
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	877 554	440 642
= Grunnlag utsatt skatt	1 057 966	1 192 451
Utsatt skatt	232 752	262 339

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av :

Andre kortsiktige fordringer	200 439
Forskuddsbet. forsikring	45 450
Andre forsuddsbet. driftskostn.	132 395
MVA-refusjon	762 089
Div. korts. fordr.	- 1 089
SUM :	1 139 279

Andre kortsiktige fordringer består av seniortilskudd del 2 for 2021 kr. 79 610 og refusjon sykepenger med kr. 120 823.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Andre forskuddsbetalte driftskostnader består av:

Forskuddsbet. leie Konica	1 542
Forskuddsbetalt Upheads	5 877
Aktimed Helse 2022	14 640
PBL - AFP 2022	23 539
TM Bygg-forskuddsbet. 3 dører	30 000
Storebrand Liv 2022	56 797
SUM:	132 395

Note 8 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.2021 kr 240.392 og utgjorde pr 31.12.2020 kr 209.335.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantstillelser og garantier

Selskapet har pr. 31.12.21 restgjeld til Husbanken på kr. 1 412 137,- med en nedbetalingstid på 25 år. Opprinnelig lånebeløp i 2005 var på kr. 8 223 500,-.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i bygget. Det er videre tatt pant i fordringer for inntil kr. 400 000,-.

Det er i 2021 tatt opp nytt lån i DNB på kr. 2 500 000 ifm oppgradering uteområder. Lånet har nedbetalingstid 15 år hvorav kr. 1 573 096 forfaller om mer enn 5 år. Lånet er sikret med 2. prioritetskrav i bygget for kr. 10 000 000 og for 100 000 i fordringer.

Bokført verdi fordringer pr. 31.12.21 er kr. 15 676,-. Ingen av fordringene forfaller senere enn 1 år.

Dersom barnehagedriften opphører, har Husbanken første prioritet til festetomten.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021



MARION DEGERSTRØM
Statsautorisert revisor

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Kvala Barnehage AS

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Kvala Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 116 686. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av det resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





REVISJON & RÅDGIVNING

Styrets ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Haugesund, 21. april 2022

Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor





**Årsregnskap 2021
for
Kvala Barnehage AS**

Organisasjonsnr. 981161114

Utarbeidet av:

Sparebank1 Sr-Bank Forretningspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Grenseveien 21
4313 SANDNES
Organisasjonsnr. 990945748



Kvala Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 525 283	1 392 695
Offentlig tilskudd		7 146 348	6 740 908
Sum driftsinntekter		8 671 631	8 133 603
Driftskostnader			
Varekostnad		105 654	70 892
Lønnskostnad	4	7 334 333	6 947 105
Avskrivning på varige driftsmidler	5	267 616	211 340
Annen driftskostnad		1 054 234	843 261
Sum driftskostnader		8 761 836	8 072 598
DRIFTSRESULTAT		(90 205)	61 005
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 153	3 213
Sum finansinntekter		1 153	3 213
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		57 220	25 551
Sum finanskostnader		57 220	25 551
NETTO FINANSPOSTER		(56 068)	(22 338)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(146 273)	38 667
Skattekostnad på ordinært resultat	1,6	(29 587)	12 052
ORDINÆRT RESULTAT		(116 686)	26 615
ÅRSRESULTAT		(116 686)	26 615
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	(116 686)	26 615
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(116 686)	26 615



Kvala Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	5	4 768 340	4 942 556
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	1 839 446	60 982
Sum varige driftsmidler		6 607 786	5 003 538
SUM ANLEGGSMIDLER		6 607 786	5 003 538
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		15 676	11 485
Andre kortsiktige fordringer	7	1 139 278	338 677
Sum fordringer		1 154 954	350 162
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 436 424	1 505 179
SUM OMLØPSMIDLER		2 591 378	1 855 341
SUM EIENDELER		9 199 163	6 858 879



Kvala Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,3	3 420 192	3 536 877
Sum opptjent egenkapital		3 420 192	3 536 877
SUM EGENKAPITAL		3 570 192	3 686 877
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	232 752	262 339
Sum avsetning for forpliktelser		232 752	262 339
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,9	3 827 873	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 513 005
Sum annen langsiktig gjeld		3 827 873	1 513 005
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 060 625	1 775 344
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		147 778	88 850
Skyldig offentlige avgifter		418 420	350 678
Annen kortsiktig gjeld		1 002 148	957 130
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 568 347	1 396 658
SUM GJELD		5 628 972	3 172 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 199 163	6 858 879

Haugesund, 21.04.22

Lillian Høyland
StyrelederLinda Ellefsen
StyremedlemReidunn Solberg
StyremedlemBente H. Ageland
Daglig leder



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektene inntekstføres etter hvert som de opptjenes.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avgitt underforutsetningen om fortsatt drift.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 1 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-146 273
+ Permanente og andre forskjeller	11 788
+ Endring i midlertidige forskjeller	-302 428
= Inntekt	-436 912

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-29 587
= Ordinær skattekostnad	-29 587
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 150 aksjer pålydende kr 1.000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapet har 7 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Reidunn Solberg	24	16,00 %
Tone C Håland Byrkjeland	21	14,00 %
Monica Lill Eivik	21	14,00 %
Line Hemar	21	14,00 %
Lillian Høyland	21	14,00 %
Kjersti Marie Bendiksen	21	14,00 %
Elin Kobbeltvedt Dossev	21	14,00 %
Sum	150	100,00%

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.2020	150 000	3 536 877	3 686 877
Anvendt til årsresultat		-116 686	-116 686
Pr 31.12.2020	150 000	3 420 192	3 570 192



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 3 - Påvirkning av Covid-19

Covid-19 pandemien har påvirket bedriften på flere måter. Driften har blitt lagt om flere ganger for å tilpasses de til enhver tids gjeldende retningslinjer som følge av pandemien.

Dette har ført til økte kostnader til;

- Forsterket renhold, både fra renholds byrå, men også eget forbruk.
- Behov for mer utstyr, da avdelingene ikke har kunnet dele på ting slik de har gjort før.
- Bemanning (vikar), i forbindelse med lavere terskel for fravær blant ansatte/ansattes barn som følge av nye retningslinjer mtp. sykdom.

Noe av disse kostnadene er dekket via rammeoverføringer fra staten for å dette tapt foreldrebetaling ved stengt barnehage, og noe fra kommunen for å dekke ekstrakostnader.

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2021	2020
Lønn	5 767 969	5 403 803
Arbeidsgiveravgift	923 348	811 387
Pensjonskostnader	523 483	610 061
Andre lønnsrelaterte ytelser	119 533	121 854
Totalt	7 334 333	6 947 105

Godtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Styrehonorar utgjør kr. 29.750.-

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 39 000,-.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 371 354	293 715	7 665 069
+ Tilgang	0	1 871 863	1 871 863
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 371 354	2 165 578	9 536 932
Akk. av/hedskr. pr 1/1	2 428 798	232 733	2 661 530
+ Ordinære avskrivninger	174 216	93 399	267 616
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/hedskr. pr. 31/12	2 603 014	326 132	2 929 146
Balanseført verdi pr 31/12	4 768 340	1 839 446	6 607 786
Prosentstals for ord.avskr	2-12	5-33	

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 935 521	1 633 093
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	877 554	440 642
= Grunnlag utsatt skatt	1 057 966	1 192 451
Utsatt skatt	232 752	262 339

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av :

Andre kortsiktige fordringer	200 439
Forsuddsbet. forsikring	45 450
Andre forsuddsbet. driftskostn.	132 395
MVA-refusjon	762 089
Div. korts. fordr.	- 1 089
SUM :	1 139 279

Andre kortsiktige fordringer består av seniortilskudd del 2 for 2021 kr. 79 610 og refusjon sykepenger med kr. 120 823.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Andre forskuddsbetalte driftskostnader består av:

Forskuddsbet. leie Konica	1 542
Forskuddsbetalt Upheads	5 877
Aktimed Helse 2022	14 640
PBL - AFP 2022	23 539
TM Bygg-forskuddsbet. 3 dører	30 000
Storebrand Liv 2022	56 797
SUM:	132 395

Note 8 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.2021 kr 240.392 og utgjorde pr 31.12.2020 kr 209.335.



Kvala Barnehage AS

Noter 2021

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantstillelser og garantier

Selskapet har pr. 31.12.21 restgjeld til Husbanken på kr. 1 412 137,- med en nedbetalingstid på 25 år. Opprinnelig lånebeløp i 2005 var på kr. 8 223 500,-.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i bygget. Det er videre tatt pant i fordringer for inntil kr. 400 000,-.

Det er i 2021 tatt opp nytt lån i DNB på kr. 2 500 000 ifm oppgradering uteområder. Lånet har nedbetalingstid 15 år hvorav kr. 1 573 096 forfaller om mer enn 5 år. Lånet er sikret med 2. prioritetskrav i bygget for kr. 10 000 000 og for 100 000 i fordringer.

Bokført verdi fordringer pr. 31.12.21 er kr. 15 676,-. Ingen av fordringene forfaller senere enn 1 år.

Dersom barnehagedriften opphører, har Husbanken første prioritet til festetomten.

