



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Jane Brøther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 686 298	1 458 811
Annen driftsinntekt		9 350 192	9 642 095
Sum inntekter	2	11 036 490	11 100 906
Kostnader			
Varekostnad		263 674	170 606
Lønnskostnad	3	8 876 992	8 525 468
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	711 223	513 913
Annen driftskostnad	3	874 582	642 832
Sum kostnader		10 726 471	9 852 819
Driftsresultat		310 019	1 248 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 166	67 117
Sum finansinntekter		40 166	67 117
Annen rentekostnad		385 768	423 676
Sum finanskostnader		385 768	423 676
Netto finans		-345 603	-356 559
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 584	891 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 584	891 528
Årsresultat		-35 584	891 528
Totalresultat		-35 584	891 528
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-35 584	891 528
Sum overføringer og disponeringer		-35 584	891 528



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 793 911	9 242 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		960 695	42 117
Sum varige driftsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		192 686	32 145
Andre fordringer		730 241	353 343
Sum fordringer	4	922 927	385 488
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 970 551	7 850 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 970 551	7 850 427
Sum omløpsmidler		7 893 479	8 235 915
SUM EIENDELER		17 648 085	17 520 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum opptjent egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum egenkapital	7	3 868 595	3 904 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 023 245	11 471 486
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 023 245	11 471 486
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		152 930	119 210
Skyldige offentlige avgifter		612 373	468 394
Annen kortsiktig gjeld		1 990 942	1 556 849
Sum kortsiktig gjeld		2 756 245	2 144 453
Sum gjeld		13 779 490	13 615 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 648 085	17 520 117



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 675703

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Jane Brøther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 686 298	1 458 811
Annen driftsinntekt		9 350 192	9 642 095
Sum inntekter	2	11 036 490	11 100 906
Kostnader			
Varekostnad		263 674	170 606
Lønnskostnad	3	8 876 992	8 525 468
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	711 223	513 913
Annen driftskostnad	3	874 582	642 832
Sum kostnader		10 726 471	9 852 819
Driftsresultat		310 019	1 248 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 166	67 117
Sum finansinntekter		40 166	67 117
Annen rentekostnad		385 768	423 676
Sum finanskostnader		385 768	423 676
Netto finans		-345 603	-356 559
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 584	891 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 584	891 528
Årsresultat		-35 584	891 528
Totalresultat		-35 584	891 528
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-35 584	891 528
Sum overføringer og disponeringer		-35 584	891 528



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 793 911	9 242 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		960 695	42 117
Sum varige driftsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		192 686	32 145
Andre fordringer		730 241	353 343
Sum fordringer	4	922 927	385 488
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 970 551	7 850 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 970 551	7 850 427
Sum omløpsmidler		7 893 479	8 235 915
SUM EIENDELER		17 648 085	17 520 117

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Annen innskutt egenkapital

0 0



Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum opptjent egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum egenkapital	7	3 868 595	3 904 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 023 245	11 471 486
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 023 245	11 471 486
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		152 930	119 210
Skyldige offentlige avgifter		612 373	468 394
Annen kortsiktig gjeld		1 990 942	1 556 849
Sum kortsiktig gjeld		2 756 245	2 144 453
Sum gjeld		13 779 490	13 615 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 648 085	17 520 117



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
13.80

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7126076.00	6546975.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	747382.00	659399.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1003534.00	1319094.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8876992.00	8525468.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Ullern Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ullern Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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

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.



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

Kongsvinger, 14. juni 2022
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsoppgjør rapport

**Ullern Barnehage Sa
2021**

Ullern Barnehage Sa Org.nr. 971504447



Resultatregnskap

Ullern Barnehage Sa

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		1 686 298	1 458 811
Andre driftsinntekter		9 350 192	9 642 095
Sum driftsinntekter	2	11 036 490	11 100 906
Varekostnad		263 674	170 606
Lønnskostnad	3	8 876 992	8 525 468
Avskrivning varige driftsmidler	8	711 223	513 913
Annen driftskostnad	3	874 582	642 832
Sum driftskostnader		10 726 471	9 852 819
Driftsresultat		310 019	1 248 087
Annen renteinntekt		40 166	67 117
Sum finansinntekter		40 166	67 117
Annen rentekostnad		385 768	423 676
Sum finanskostnader		385 768	423 676
Sum netto finansposter		-345 603	-356 559
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 584	891 528
Ordinært resultat		-35 584	891 528
Årsresultat		-35 584	891 528
Overført egenkapital		-35 584	891 528
Sum disponert		-35 584	891 528



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		8 793 911	9 242 086
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		960 695	42 117
Sum varige driftsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	8	9 754 607	9 284 203
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		192 686	32 145
Andre fordringer		730 241	353 343
Sum fordringer	4	922 927	385 488
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	6 970 551	7 850 427
Sum omløpsmidler		7 893 479	8 235 915
Sum eiendeler		17 648 085	17 520 117



Balanse

Ullern Barnehage Sa

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum opptjent egenkapital		3 868 595	3 904 179
Sum egenkapital	7	3 868 595	3 904 179
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 023 245	11 471 486
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 023 245	11 471 486
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		152 930	119 210
Skyldige offentlige avgifter		612 373	468 394
Annen kortsiktig gjeld		1 990 942	1 556 849
Sum kortsiktig gjeld		2 756 245	2 144 453
Sum gjeld		13 779 490	13 615 938
Sum egenkapital og gjeld		17 648 085	17 520 117

Skames, 13.06.2022
Ullern Barnehage Sa

Hege Moe Aas
Styrets leder

Ann-Kristin Linnerud
Styremedlem

Jesper Rustad Barning
Styremedlem

Mari Kufaas
Styremedlem

Lene Haug Myhre
Styremedlem

Jane Merete Brøther
Daglig leder



Noter til regnskapet 2021 Ullern Barnehage

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Innkrevd foreldrebetaling inntektsføres månedlig ifølge avtalte beløp. Tilskudd fra kommunen inntektsføres pr måned eller når man får kjennskap til tilskuddet. Matbetaling fra de ansatte inntektsføres etter hvert som de trekkes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år etter utbetalingstidspunktet. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. 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.

Note 2 Driftsinntekter

Driftsinntektene fordeler seg slik:

	2021	2020
Foreldrebetaling	1 466 028	1 307 823
Betaling for mat	220 270	150 988
Årskontingent	0	0
Driftsinntekter	1 686 298	1 458 811
Kommunalt tilskudd	9 114 708	9 201 553
Annet kommunalt tilskudd	203 779	333 392
Tilretteleggingstilsk/andre tilskudd	25 000	100 000
Andre inntekter	6 705	7 150
Tilskudd og andre inntekter	9 350 192	9 642 095
Sum inntekter	11 036 490	11 100 906

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	7 126 076	6 546 975
Arbeidsgiveravgift	747 382	659 399
Andre personalkostnader	1 003 534	1 319 094
Sum	8 876 992	8 525 468

Antall årsverk er 13,8



Ytelser til daglig leder:	2021	2020
Ny daglig leder i 2020, noe overlapping	600 249	713 886

Styrehonorar utgjør kr 0

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

Honorar til revisor:	2021	2020
	18 250	17 800

Note 4 Andre Fordringer

	2021	2020
Kundefordringer	192 686	40 410
Avsetning tap på fordringer	0	-8 265
Kundefordringer	192 686	32 145
Lønnsforskudd	15 000	0
Fordring Sør-Odal kommune	0	3 202
Forskuddsbet kostnader - andre fordringer	28 247	20 747
Forskuddsbetalt forsikring	6 611	7 313
Forsk.bet pensjonsforsikring	137 426	117 420
Påløpne renteinntekter	0	0
Søkt mva komp	542 958	204 661
Andre fordringer	730 241	353 343
Sum fordringer	922 927	385 488

Foreldrebetalingene skjer på forskudd, og det er på gjeldssiden i balansen ført kr 317 686 som forskudd fra kunder.

Note 5 Bundne midler

Bundne midler skattetrekk er kr 348 604

Note 6 Langsiktig gjeld

Lån i Odal Sparebank på kr 18 000 000 til utbygging av nytt barnehagebygg. Sør-Odal kommune har garantert for dette.
Lån i Odal Sparebank er konvertert til et annuitetslån med løpetid på 30 år
Rest pr 31.12.2021 kr 11 023 245
Innfrielsesdato er satt til 01.08.2039



Note 7 Egenkapital

	2021	2020
Egenkapital 01.01	3 904 179	3 012 651
Tilført fra årets resultat	-35 575	891 528
Egenkapital 31.12	3 868 604	3 904 179

Note 8 Anleggsmidler

	Lekeapparater	Inventar/Utstyr	Bygg/Eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	479 187	498 631	15 034 909	16 012 728
Tilgang/avgang	1 080 305	45 561	55 760	1 181 626
Akk. avskrivninger 31.12.	663 043	479 946	6 296 757	7 439 747
Regnskapsmessig verdi	896 448	64 247	8 793 911	9 754 607
Årets avskrivninger	183 856	23 431	503 934	711 222
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	10-30 år	
Avskrivningsplan	10 %	10-20 %	3,33-10 %	