



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 553 164
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE-BØRØYA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Børøyveien 10
8450 STOKMARKNES

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: Roar Martin Wedding
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 912 557	12 000 467
Annen driftsinntekt		224 959	258 116
Sum inntekter	1	11 137 516	12 258 582
Kostnader			
Varekostnad			2 764
Lønnskostnad	5	8 344 895	10 028 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	640 154	889 000
Annen driftskostnad	5	1 488 979	1 663 134
Sum kostnader		10 474 028	12 583 406
Driftsresultat		663 488	-324 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		595	7 120
Annen finansinntekt		10 536	11 320
Sum finansinntekter		11 131	18 440
Rentekostnad til foretak i samme konsern		44 976	280 970
Annen rentekostnad		652	891
Sum finanskostnader		45 628	281 861
Netto finans		-34 497	-263 422
Ordinært resultat før skattekostnad		628 991	-588 245
Skattekostnad på ordinært resultat	6	138 378	-129 480
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 613	-458 766
Årsresultat		490 613	-458 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		490 613	-458 766
Totalresultat		490 613	-458 766



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		490 613	-458 766
Sum overføringer og disponeringer		490 613	-458 766



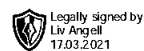
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	833 399	774 353
Sum immaterielle eiendeler		833 399	774 353
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	9 506 535	10 137 535
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	19 561	6 000
Sum varige driftsmidler		9 526 096	10 143 535
Sum anleggsmidler		10 359 495	10 917 888
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 038	144 507
Andre kortsiktige fordringer	8	521 238	334 148
Sum fordringer		535 276	478 655
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	694 997	1 400 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		694 997	1 400 529
Sum omløpsmidler		1 230 274	1 879 184
SUM EIENDELER		11 589 769	12 797 072
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	3 000 000	3 000 000
Beholdning av egne aksjer	2		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 212 391	1 703 004
Sum opptjent egenkapital		-1 212 391	-1 703 004
Sum egenkapital	3	1 787 609	1 296 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	8 040 393	9 621 064
Sum annen langsiktig gjeld		8 040 393	9 621 064
Sum langsiktig gjeld		8 040 393	9 621 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 550	101 396
Betalbar skatt	6	197 424	
Skyldig offentlige avgifter		358 837	441 948
Annen kortsiktig gjeld	9	1 063 956	1 335 668
Sum kortsiktig gjeld		1 761 767	1 879 012
Sum gjeld		9 802 160	11 500 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 589 769	12 797 072



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Lille-Børøya Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lille-Børøya Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 490.613. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 (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.

Styret 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 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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

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.

Sortland, 15. mars 2021

REVICOM AS

Liv Angell
Statsautorisert revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



Årsregnskap 2020

Lille-Børøya Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 998 553 164



Resultatregnskap			
Lille-Børøya Barnehage AS			
	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		10 912 557	12 000 467
Annen driftsinntekt		224 959	258 116
Sum driftsinntekter	1	<u>11 137 516</u>	<u>12 258 582</u>
Varekostnad		0	2 764
Lønnskostnad	5	8 344 895	10 028 508
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	640 154	889 000
Annen driftskostnad	5	1 488 979	1 663 134
Sum driftskostnader		<u>10 474 028</u>	<u>12 583 406</u>
Driftsresultat		<u>663 488</u>	<u>-324 823</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		595	7 120
Annen finansinntekt		10 536	11 320
Rentekostnad til foretak i samme konsern		44 976	280 970
Annen rentekostnad		652	891
Resultat av finansposter		<u>-34 497</u>	<u>-263 422</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		628 991	-588 245
Skattekostnad på ordinært resultat	6	138 378	-129 480
Ordinært resultat		<u>490 613</u>	<u>-458 766</u>
Årsresultat		<u>490 613</u>	<u>-458 766</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		490 613	0
Overført til udekket tap		0	458 766
Sum overføringer		<u>490 613</u>	<u>-458 766</u>

**Balanse**

Lille-Børøya Barnehage AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	833 399	774 353
Sum immaterielle eiendeler		<u>833 399</u>	<u>774 353</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	9 506 535	10 137 535
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	19 561	6 000
Sum varige driftsmidler		<u>9 526 096</u>	<u>10 143 535</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>10 359 495</u>	<u>10 917 888</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 038	144 507
Andre kortsiktige fordringer	8	521 238	334 148
Sum fordringer		<u>535 276</u>	<u>478 655</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	694 997	1 400 529
Sum omløpsmidler		<u>1 230 274</u>	<u>1 879 184</u>
Sum eiendeler		<u>11 589 769</u>	<u>12 797 072</u>



Balanse

Lille-Børøya Barnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>3 000 000</u>	<u>3 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-1 212 391</u>	<u>-1 703 004</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 212 391</u>	<u>-1 703 004</u>
Sum egenkapital	3	<u>1 787 609</u>	<u>1 296 996</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>8 040 393</u>	<u>9 621 064</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 040 393</u>	<u>9 621 064</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 550	101 396
Betalbar skatt	6	197 424	0
Skyldig offentlige avgifter		358 837	441 948
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>1 063 956</u>	<u>1 335 668</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 761 767</u>	<u>1 879 012</u>
Sum gjeld		<u>9 802 160</u>	<u>11 500 077</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 589 769</u>	<u>12 797 072</u>

Stokmarknes, 15.03.2021
Styret i Lille-Børøya Barnehage AS

Roar Martin Wedding
styreleder



Noter

Lille-Børøya Barnehage AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, eventuelt nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varebeholdning. Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt fremførbare underskudd.

Fortsatt drift

Styret forventer en tilnærmet normal drift fremover. Imidlertid er det vanskelig å se hvordan utviklingen i Covid-19 vil bli, men selskapets ledelse følger dette nøye fremover og vil iverksette tiltak hvis det blir behov for det. Driften synes så ledes ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et forsiktig anslag på inntekter i årene som kommer.



Noter

Lille-Børøya Barnehage AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Lille-Børøya Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	1 000,0	3 000 000
Sum	3 000		3 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bernhard Wedding AS	3 000	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	3 000 000	0	-1 703 004	1 296 996
Pr. 01.01.2020	3 000 000	0	-1 703 004	1 296 996
Årets resultat			490 613	490 613
Pr. 31.12.2020	3 000 000	0	-1 212 391	1 787 609



Noter

Lille-Børøya Barnehage AS

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger, tomter og tekniske install.	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	16 968 855	1 694 144	18 662 999
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		22 715	22 715
= Anskaffelseskost 31.12.20	16 968 855	1 716 859	18 685 714
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	6 831 320	1 688 144	8 519 464
+ Årets ordinære avskrivninger	631 000	9 154	640 154
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	7 462 320	1 697 298	9 159 618
Bokført verdi 01.01.20	10 137 535	6 000	10 143 535
+ Tilgang i året		22 715	22 715
- Årets avskrivning og nedskrivning	631 000	9 154	640 154
= Bokført verdi 31.12.20	9 506 535	19 561	9 526 096

Økonomisk levetid	20 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineære	Lineære

Note 5 Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	6 919 354	8 254 991
Arbeidsgiveravgift	350 982	466 733
Pensjon	799 748	941 019
Andre ytelser	274 810	365 764
Sum lønnskostnader	8 344 895	10 028 508

Det har i inntektsåret vært gjennomsnittlig 18 årsverk.

Selskapet har innført tjenstepensjonsordning for sine ansatte. Dette i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til ledelsen:

Lønn til daglig leder utgjør i perioden kr. 631.763,-.

For øvrig er det ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelser til medlemmene av styret.

Revisor:

Revisjonshonorar i 2020 utgjør kr. 34.400,-. Honorar andre attestasjoner utgjør kr 18.500,-.

Ovennevnte beløp er eks. mva.



Noter

Lille-Børøya Barnehage AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	197 424	0
Endring i utsatt skattefordel	-59 046	-129 480
Skattekostnad ordinært resultat	138 378	-129 480

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	628 991	-588 245
Permanente forskjeller	0	-300
Endring i midlertidige forskjeller	268 388	494 088
Mottatt konsernbidrag	0	94 457
Skattepliktig inntekt	897 380	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	197 424	-20 781
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	20 781
Sum betalbar skatt i balansen	197 424	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-3 773 176	-3 504 787	268 388
Fordringer	-15 000	-15 000	0
Sum	-3 788 176	-3 519 787	268 388
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 788 176	-3 519 787	268 388
Utsatt skattefordel (22 %)	-833 399	-774 353	59 045

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 255 483.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2020 utgjør kr. 249 578.



Noter

Lille-Børøya Barnehage AS

Note 8 Fordringer

Kortsiktige fordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	29 038	159 507
Avsetning til tap	-15 000	-15 000
Sum kundefordringer	14 038	144 507

Andre kortsiktige fordringer	332 511	43 253
Forskuddsbetalte forsikringer	129 017	144 466
Fordring momskompensasjon	59 711	51 972
Fordring konsernbidrag	0	94 457
Sum andre kortsiktige fordringer	521 238	334 148

Note 9 Gjeld

Kortsiktig gjeld

	2020	2019
Påløpte lønnskostnader	894 068	961 774
Påløpte kostnader	70 285	118 864
Forskuddsfakturerte inntekter	0	150 150
Depositum barnehageplasser	99 602	104 880
Sum annen kortsiktig gjeld	1 063 956	1 335 668

Langsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til Bernhard Wedding AS	8 040 393	9 443 066
Gjeld til Turistsenteret Eiendom AS	0	177 999
Sum annen langsiktig gjeld	8 040 393	9 621 064

Bernhard Wedding AS er morselskap. Turistsenteret Eiendom AS er søsterselskap.
Det er beregnet renter på ovennevnte langsiktige gjeld.