



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 492 805  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SORKNES BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Åsheimveien 39  
2016 FROGNER

### 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: Mari Karlsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 03.05.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 751 751	1 890 187
Offentlige tilskudd		8 464 925	8 336 022
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 216 676</b>	<b>10 226 208</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		286 313	374 772
Lønnskostnad	4	8 619 517	8 313 170
Avskrivning av driftsmidler	2	230 889	230 889
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 216 972	1 255 534
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 353 692</b>	<b>10 174 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 016</b>	<b>51 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		429	1 304
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>429</b>	<b>1 304</b>
Annen rentekostnad		27 214	36 782
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 214</b>	<b>36 782</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 785</b>	<b>-35 478</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6		16 365



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital		-163 801	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	3 380 521	3 611 410
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 7	<b>3 380 521</b>	<b>3 611 410</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 380 521</b>	<b>3 611 410</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		21 455	2 753
Andre kortsiktige fordringer	3	441 308	688 102
<b>Sum fordringer</b>		<b>462 763</b>	<b>690 855</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 276 496	1 153 006
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 276 496</b>	<b>1 153 006</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 739 260</b>	<b>1 843 862</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 119 780</b>	<b>5 455 271</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital	6	160 000	160 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	6	1 920 784	2 084 585
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 920 784</b>	<b>2 084 585</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 080 784</b>	<b>2 244 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 610 643	1 797 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 610 643</b>	<b>1 797 781</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 610 643</b>	<b>1 797 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		137 387	28 940
Skyldig offentlige avgifter	5	564 646	603 830
Annen kortsiktig gjeld	8	726 320	780 137
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 428 354</b>	<b>1 412 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 038 997</b>	<b>3 210 687</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 119 780</b>	<b>5 455 271</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 357887

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 492 805  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: SORKNES BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Åsheimveien 39  
2016 FROGNER

#### 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: Mari Karlsrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 971 492 805  
SORKNES BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 751 751	1 890 187
Offentlige tilskudd		8 464 925	8 336 022
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 216 676</b>	<b>10 226 208</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		286 313	374 772
Lønnskostnad	4	8 619 517	8 313 170
Avskrivning av driftsmidler	2	230 889	230 889
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 216 972	1 255 534
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 353 692</b>	<b>10 174 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 016</b>	<b>51 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		429	1 304
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>429</b>	<b>1 304</b>
Annen rentekostnad		27 214	36 782
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 214</b>	<b>36 782</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 785</b>	<b>-35 478</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6		16 365
Overført fra annen egenkapital		-163 801	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>







<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7	
	1 610 643	1 797 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 610 643</b>	<b>1 797 781</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 610 643</b>	<b>1 797 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		
	137 387	28 940
Skyldig offentlige avgifter	5	
	564 646	603 830
Annen kortsiktig gjeld	8	
	726 320	780 137
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 428 354</b>	<b>1 412 906</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 038 997</b>	<b>3 210 687</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 119 780</b>	<b>5 455 271</b>



Organisasjonsnr: 971 492 805  
SORKNES BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	660174.00		965.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

14.40

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: 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 Sorknes Barnehage SA

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Sorknes Barnehage SAs årsregnskap som viser et Underskudd på kr 163 801. 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

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

#### Offices in:

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 Dokumentnøkkel: CZZS3-0P164-WQ411-TP127-BMG4D-3KMWZ



Revisors beretning - 2020  
Sorknes Barnehave 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 regnskapestimatene 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, 23. April 2021  
KPMG AS

John Eilif Johansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CZZ53-0P164-WQ4H1-TP127-BMG4D-3KMWZ



# 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

2021-04-23 08:28:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: CZZS3-0P164-WQ41I-TP127-BMG4D-3KMWZ

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

**Sorknes Barnehage SA**

**2016 Frogner**

**Org.nr. 971 492 805**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Foreldrebetaling - Annen inntekt		1 751 751	1 890 187
Offentlige tilskudd		8 464 925	8 336 022
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 216 676</b>	<b>10 226 208</b>
Mat barn m.m.		286 313	374 772
Lønnskostnad	4	8 619 517	8 313 170
Avskrivning av driftsmidler	2	230 889	230 889
Annen driftskostnad	4	1 216 972	1 255 534
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 353 692</b>	<b>10 174 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-137 016</b>	<b>51 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		429	1 304
Annen rentekostnad		27 214	36 782
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-26 785</b>	<b>-35 478</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	16 365
Overført fra annen egenkapital		163 801	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-163 801</b>	<b>16 365</b>
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>			<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	3 380 521	3 611 410
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 7</b>	<b>3 380 521</b>	<b>3 611 410</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 380 521</b>	<b>3 611 410</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		21 455	2 753
Andre kortsiktige fordringer	3	441 308	688 102
<b>Sum fordringer</b>		<b>462 763</b>	<b>690 855</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 276 496	1 153 006
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 739 260</b>	<b>1 843 862</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 119 780</b>	<b>5 455 271</b>
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>			
	Note	2020	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler	6	160 000	160 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>160 000</b>	<b>160 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 920 784	2 084 585
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 920 784</b>	<b>2 084 585</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 080 784</b>	<b>2 244 585</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 610 643	1 797 781
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 610 643</b>	<b>1 797 781</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		137 387	28 940
Skyldig offentlige avgifter	5	564 646	603 830
Annen kortsiktig gjeld	8	726 320	780 137
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 428 354</b>	<b>1 412 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 038 997</b>	<b>3 210 687</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 119 780</b>	<b>5 455 271</b>
Styret i Sorknes Barnehage Sa			
_____ Espen Øyan styremedlem	_____ Trond Romsås styremedlem	_____ Mari Karlsrud daglig leder	
_____ Thea Emilie Vollan Schmidt styreleder		_____ Espen Reigstad Hofseth styremedlem	
<b>Sorknes Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Sorknes 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	6 828 510	267 248	7 095 758
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>6 828 510</b>	<b>267 248</b>	<b>7 095 758</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	3 447 992	267 248	3 715 240
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	3 447 992	267 248	3 715 240
<b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>3 380 518</b>	<b>0</b>	<b>3 380 519</b>
Årets ordinære avskrivninger	230 890		230 890
Økonomisk levetid	10-33 år	5 år	



<b>Sorknes Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2020</b>
-----------------------------	-------------------------------------

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<u>2020</u>
Forskuddsbetalte kostnader	123 666
Til gode merverdiavgift	317 642
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>441 308</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger inkl. feriepenger	6 437 822	6 496 772
Arbeidsgiveravgift	974 721	1 040 373
Annen oppgavepliktige ytelser	35 303	32 872
Pensjonsforsikring	1 025 969	597 992
Andre personalkostnader	145 703	145 161
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 619 517</b>	<b>8 313 170</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 660 174**  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 965**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **14,40** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 19 729**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 650**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 275 241**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 274 470**.



## Sorknes Barnehage SA      Noter til årsregnskapet 2020

### Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.20	160 000	2 084 585	2 244 585
+/- endring andelskapital			0
Årets overskudd		-163 801	-163 801
<b>Egenkapital 31.12.20</b>	<b>160 000</b>	<b>1 920 784</b>	<b>2 080 784</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. **160 000** fordelt på **50** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

### Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 018 664 mer enn 5 år fram i tid.

Gjeld som er sikret med pant og lignende utgjør pr. 31.12.20 kr. 1 610 643.

Bokført verdi pantsatte eiendeler er pr. 31.12.20 kr. 1 701 919.

### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenger	676 947
Påløpne renter	583
Påløpne kostnader	1 325
Forskudd fra kunder	47 465
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>726 320</b>