



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 449 411  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VÅLEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Nordvegen 885  
7718 STEINKJER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Pbl Regnskap as  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 24.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		442 772	347 932
Tilskudd		3 061 439	2 178 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 504 211</b>	<b>2 526 138</b>
<b>Kostnader</b>			
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		39 538	40 068
Lønnskostnad	4	2 476 500	1 860 641
Avskrivning av driftsmidler	2	91 008	91 008
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	444 862	310 792
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 051 907</b>	<b>2 302 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>452 304</b>	<b>223 630</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 606	836
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 606</b>	<b>836</b>
Annen rentekostnad		46 986	44 032
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 986</b>	<b>44 032</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-45 380</b>	<b>-43 196</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	406 924	180 434



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		406 924	180 434



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		922 359	990 567
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 548	61 348
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>960 906</b>	<b>1 051 914</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 906</b>	<b>1 051 914</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 804	2 354
Andre kortsiktige fordringer	3	116 788	71 862
<b>Sum fordringer</b>		<b>125 592</b>	<b>74 216</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 350 196	822 972
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 350 196</b>	<b>822 972</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 475 788</b>	<b>897 188</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 436 694</b>	<b>1 949 103</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		4 500	4 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 500</b>	<b>4 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen egenkapital		795 411	388 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>795 411</b>	<b>388 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>799 911</b>	<b>392 987</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 058 237	1 108 255
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 058 237</b>	<b>1 108 255</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 058 237</b>	<b>1 108 255</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 452	26 898
Skyldig offentlige avgifter	5	200 987	121 919
Annen kortsiktig gjeld	8	364 107	299 043
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>578 546</b>	<b>447 860</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 636 783</b>	<b>1 556 115</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 436 694</b>	<b>1 949 103</b>



# Årsregnskap 2019

**Vålen Barnehage SA**

**7718 Steinkjer**

**Org.nr. 971 449 411**



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



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		442 772	347 932
Tilskudd		3 061 439	2 178 206
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 504 211</b>	<b>2 526 138</b>
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		39 538	40 068
Lønnskostnad	4	2 476 500	1 860 641
Avskrivning av driftsmidler	2	91 008	91 008
Annen driftskostnad	4	444 862	310 792
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 051 907</b>	<b>2 302 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>452 304</b>	<b>223 630</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 606	836
Annen rentekostnad		46 986	44 032
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-45 380</b>	<b>-43 196</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		406 924	180 434
<b>Ordinært resultat</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	406 924	180 434
<b>Sum overføringer</b>		<b>406 924</b>	<b>180 434</b>
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		922 359	990 567
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 548	61 348
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>960 906</b>	<b>1 051 914</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>960 906</b>	<b>1 051 914</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		8 804	2 354
Andre kortsiktige fordringer	3	116 788	71 862
<b>Sum fordringer</b>		<b>125 592</b>	<b>74 216</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 350 196	822 972
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 475 788</b>	<b>897 188</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 436 694</b>	<b>1 949 103</b>
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			<b>Side 3</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
	Note	2019	2018
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler		4 500	4 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>4 500</u>	<u>4 500</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		795 411	388 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>795 411</u>	<u>388 487</u>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<u>799 911</u>	<u>392 987</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 058 237	1 108 255
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>1 058 237</u>	<u>1 108 255</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 452	26 898
Skyldig offentlige avgifter	5	200 987	121 919
Annen kortsiktig gjeld	8	364 107	299 043
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>578 546</u>	<u>447 860</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>1 636 783</u>	<u>1 556 115</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>2 436 694</u>	<u>1 949 103</u>
Steinkjer Styret i Vålen Barnehage Sa			
<hr/>			
Tone Karin Lindset styreleder	Otto Erlend Gregersen styremedlem	Marte Andersen styremedlem	
<hr/>			
Brit Astrid Tanem styremedlem		Ellisiv Dybdal Hov daglig leder	
<hr/>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Vålen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2019

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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. 01.01.19	1 149 616	150 533	1 300 149
<b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>1 149 616</b>	<b>150 533</b>	<b>1 300 149</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	227 257	111 986	339 243
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	227 257	111 986	339 243
<b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>922 359</b>	<b>38 547</b>	<b>960 906</b>
Årets ordinære avskrivninger	68 208	22 800	91 008
Økonomisk levetid	10-20 år	5 år	



## Vålen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2019

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2019</b>
Forskuddsbetalte kostnader	27 992
Til gode merverdiavgift	69 019
Refusjonskrav NAV	18 420
Forskudd lønn	1 356
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>116 788</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger inkl. feriepenger	1 974 300	1 504 069
Arbeidsgiveravgift	314 201	223 339
Pensjonsforsikring	143 060	93 437
Annen oppgavepliktige ytelser	4 182	3 399
Andre personalkostnader	40 757	36 398
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>2 476 500</b>	<b>1 860 641</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 497 513**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av forsikringer og annet **kr. 772**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **4,58** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør **kr. 2 325**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 0,00**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 97 459,83**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 97 025,00**.



<b>Vålen Barnehage Sa</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2019</b>
---------------------------	-------------------------------------

## Note 6 Egenkapital

	<b>Innskudd EK</b>	<b>Opptjent EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 1.1.19	4 500	388 487	392 987
+/- endring andelskapital			
Årets overskudd		406 924	406 924
<b>Egenkapital 31.12.19</b>	<b>4 500</b>	<b>795 411</b>	<b>799 911</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 4 500 fordelt på 10 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

## Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 865 791 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 160, b.nr. 52 i Steinkjer kommune.

### Pantsatte eiendeler:

Eiendommen Gnr. 160, bnr. 52 pålydene 2 000 000

Lånet har en restsaldo pr. 31.12.19 på kr. 1 058 237

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2019</b>
Skyldig feriepenger	301 153
Påløpne kostnader	4 516
Forskudd fra kunder	4 129
Felles kompetansemidler	50 000
Påløpne renter	4 192
Gjeld til ansatte	117
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>364 107</b>

Vålen barnehage, Røysing barnehage og Ogndal skole er tildelt i fellesskap kr 50.000,- i kompetansemidler for barnehageåret 2018/2019. Dette er midler som skal brukes av alle. Vålen barnehage administrerer midlene.