



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 535 384
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Meyerbakken 23
8300 SVOLVÆR

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: Jacobsen Marthe Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

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, 28.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 432 563	2 568 767
Offentlige tilskudd	2	14 617 982	15 282 572
Sum inntekter		17 050 545	17 851 339
Kostnader			
Lønnskostnad	1	11 310 705	11 238 768
Avskrivning av driftsmidler	4	1 235 490	1 236 200
Annen driftskostnad	1, 10	2 844 427	2 861 075
Sum kostnader		15 390 621	15 336 043
Driftsresultat		1 659 924	2 515 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 971	53 826
Sum finansinntekter		39 971	53 826
Annen rentekostnad		2 509	1 245
Annen finanskostnad		10 591	10 016
Sum finanskostnader		13 100	11 261
Netto finans		26 871	42 565
Ordinært resultat før skattekostnad		1 686 796	2 557 860
Skattekostnad på ordinært resultat	3	372 634	564 377
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 314 162	1 993 483
Årsresultat	8	1 314 162	1 993 483
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 314 161	1 993 483
Totalresultat		1 314 161	1 993 483
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	8	1 314 162	1 993 483



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		1 314 162	1 993 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Forretningskonsept	4	1 935 000	2 990 000
Transportmidler	4	529 300	619 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	304 000	394 490
Sum varige driftsmidler	4	2 768 300	4 003 790
Sum anleggsmidler		2 768 300	4 003 790
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		31 849	2 262
Andre kortsiktige fordringer	5	177 122	158 727
Konsernfordringer	9	500 000	500 000
Sum fordringer	5	708 971	660 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 807 802	4 782 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 807 802	4 782 554
Sum omløpsmidler		7 516 773	5 443 543
SUM EIENDELER		10 285 073	9 447 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 823 626	5 509 465
Sum opptjent egenkapital		6 823 626	5 509 465
Sum egenkapital	8	6 923 626	5 609 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	568 675	831 304
Sum avsetninger for forpliktelser		568 675	831 304
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		568 675	831 304
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 781	116 335
Betalbar skatt	3	635 263	824 810
Skyldig offentlige avgifter		525 119	569 104
Annen kortsiktig gjeld	9	1 506 609	1 496 316
Sum kortsiktig gjeld		2 792 772	3 006 565
Sum gjeld		3 361 447	3 837 869
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 285 073	9 447 333



Årsregnskap

2020

SOLHEIM BARNEHAGE AS

Org.nr.:979 535 384

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Adwice Svolve AS





RESULTATREGNSKAP

SOLHEIM BARNEHAGE AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Foreldrebetaling		2 432 563	2 568 767
Offentlige tilskudd	2	<u>14 617 982</u>	<u>15 282 572</u>
Sum driftsinntekter		<u>17 050 545</u>	<u>17 851 339</u>
Lønnskostnad	1	11 310 705	11 238 768
Avskrivning av driftsmidler	4	1 235 490	1 236 200
Annen driftskostnad	1, 10	<u>2 844 427</u>	<u>2 861 075</u>
Sum driftskostnader		<u>15 390 621</u>	<u>15 336 043</u>
Driftsresultat		<u>1 659 924</u>	<u>2 515 295</u>
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		39 971	53 826
Annen rentekostnad		2 509	1 245
Annen finanskostnad		<u>10 591</u>	<u>10 016</u>
Resultat av finansposter		<u>26 871</u>	<u>42 565</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 686 796</u>	<u>2 557 860</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>372 634</u>	<u>564 377</u>
Ordinært resultat		<u>1 314 162</u>	<u>1 993 483</u>
Årsresultat	8	<u>1 314 162</u>	<u>1 993 483</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	8	<u>1 314 162</u>	<u>1 993 483</u>
Sum overføringer		<u>1 314 162</u>	<u>1 993 483</u>



BALANSE

SOLHEIM BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Forretningskonsept	4	1 935 000	2 990 000
Transportmidler	4	529 300	619 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	304 000	394 490
Sum varige driftsmidler	4	2 768 300	4 003 790
Sum anleggsmidler		2 768 300	4 003 790
 OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		31 849	2 262
Fordring på foretak i samme konsern	9	500 000	500 000
Andre kortsiktige fordringer	5	177 122	158 727
Sum fordringer	5	708 971	660 989
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 807 802	4 782 554
Sum omløpsmidler		7 516 773	5 443 543
Sum eiendeler		10 285 073	9 447 333



BALANSE

SOLHEIM BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 823 626	5 509 465
Sum opptjent egenkapital		6 823 626	5 509 465
Sum egenkapital	8	6 923 626	5 609 465
GJELD			
Utsatt skatt	3	568 675	831 304
Sum avsetning for forpliktelser		568 675	831 304
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		125 781	116 335
Betalbar skatt	3	635 263	824 810
Skyldig offentlige avgifter		525 119	569 104
Annen kortsiktig gjeld	9	1 506 609	1 496 316
Sum kortsiktig gjeld		2 792 772	3 006 565
Sum gjeld		3 361 447	3 837 869
Sum egenkapital og gjeld		10 285 073	9 447 333

Svolvær, 18.03.2021
Styret i Solheim Barnehage AS

Jacobsen Marthe Berg
Daglig leder/styreformann

Mellingsæther Lars
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt den skal øke eller kostnad den skal redusere. Tilskuddene er bokført etter bruttoprinsippet som driftsinntekt.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**SOLHEIM BARNEHAGE AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor**

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	10 569 353	10 343 512
Arbeidsgiveravgift	460 251	547 873
Pensjonskostnader	175 807	189 449
Andre ytelser	105 294	157 934
Sum	11 310 705	11 238 768

Selskapet har i 2020 sysselsatt 27 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	840 469
Pensjonskostnader	0	14 710
Sum	0	855 179

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 40 000. Det er kostnadsført kr 10 300 i honorar for øvrige tjenester.

Note 2 Offentlig tilskudd

Solheim Barnehage AS mottar årlige driftstilskudd fra kommunen. Tilskuddene inntektsføres brutto. For 2020 er det mottatt tilskudd med kr. 14 617 982,-. Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelse for mottatt driftstilskudd.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	635 263	824 810
Endring i utsatt skatt	-262 629	-260 433
Skattekostnad ordinært resultat	372 634	564 377
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 686 796	2 557 860
Permanente forskjeller	6 994	7 491
Endring i midlertidige forskjeller	1 193 768	1 183 785
Skattepliktig inntekt	2 887 557	3 749 136
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	635 263	824 810
Sum betalbar skatt i balansen	635 263	824 810

**SOLHEIM BARNEHAGE AS****NOTER TIL REGNSKAP**

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	2 090 122	3 160 199	1 070 077
Gevinst – og tapskonto	494 763	618 454	123 691
Sum	2 584 884	3 778 652	1 193 768
Grunnlag for utsatt skatt	2 584 884	3 778 652	1 193 768
Utsatt skatt (22 %)	568 675	831 304	262 629

Note 4 Anleggsmidler

	Datautstyr/inventar/ utstyr	Transportmidler	Goodwill
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	482 828	1 161 316	5 275 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	482 828	1 161 316	5 275 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	352 828	632 016	3 340 000
= Bokført verdi 31.12.20	130 000	529 300	1 935 000
Årets ordinære avskrivninger	68 490	90 000	1 055 000
Økonomisk levetid	5 år	7-10 år	5 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	227 291	7 146 435
= Anskaffelseskost 31.12.20	227 291	7 146 435
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	53 291	4 378 135
= Bokført verdi 31.12.20	174 000	2 768 300
Årets ordinære avskrivninger	22 000	1 235 490
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter 2021. Det er ikke avtalt nedbetalingstid på lån i konsern.

**SOLHEIM BARNEHAGE AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 6 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 380 226.

Note 7 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I SOLHEIM BARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lamar Eiendom AS	100	100,0	100,0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	5 509 465	5 609 465
Pr 01.01.2020	100 000	5 509 465	5 609 465
Årets resultat		1 314 162	1 314 162
Pr 31.12.2020	100 000	6 823 626	6 923 626

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	500 000	0
Sum	500 000	0

	Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	191 987	163 443
Sum	191 987	163 443



Note 10 Leieavtale

Selskapet leier lokaler hos nærstående, og leien for 2020 utgjorde kr. 1 343 800,-.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Solheim Barnehage AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 24.03.2021

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solheim Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.314.162. 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.

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 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 avvirket.

MEMLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

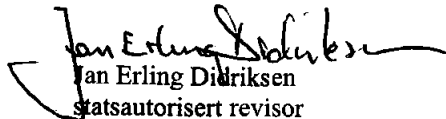
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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 i Solheim Barnehage AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

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