



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 531 071
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Litl-Amdalvegen 231
7863 OVERHALLA

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: Johan Saugstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 150 063	974 046
Annen driftsinntekt	1	6 419 653	4 957 601
Sum inntekter		7 569 716	5 931 647
Kostnader			
Varekostnad		46 940	72 675
Lønnskostnad	2	6 217 939	4 886 068
Annen driftskostnad	4	1 490 969	1 083 157
Sum kostnader		7 755 848	6 041 900
Driftsresultat		-186 132	-110 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 002	12 248
Sum finansinntekter		6 002	12 248
Annen rentekostnad		5 534	395
Sum finanskostnader		5 534	395
Netto finans		468	11 853
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 664	-98 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-185 664	-98 400
Årsresultat		-185 664	-98 400
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-185 664	-98 400
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-185 664	-98 400
Sum overføringer og disponeringer		-185 664	-98 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	400 000	
Sum varige driftsmidler		400 000	
Sum anleggsmidler		400 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 654	34 395
Andre kortsiktige fordringer		334 841	156 685
Sum fordringer		397 495	191 080
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	979 561	1 426 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		979 561	1 426 401
Sum omløpsmidler		1 377 056	1 617 481
SUM EIENDELER		1 777 056	1 617 481
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	625 906	811 570
Sum opptjent egenkapital		625 906	811 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		625 906	811 570
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 144	59 417
Skyldig offentlige avgifter		345 464	227 731
Annen kortsiktig gjeld		670 542	518 762
Sum kortsiktig gjeld		1 151 150	805 911
Sum gjeld		1 151 150	805 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 777 056	1 617 481



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 878056

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 531 071
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Litl-Amdalvegen 231
7863 OVERHALLA

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: Johan Saugstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 28.10.2021



Organisasjonsnr: 977 531 071
GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling	1	1 150 063	974 046
Annen driftsinntekt	1	6 419 653	4 957 601
Sum inntekter		7 569 716	5 931 647
Kostnader			
Varekostnad		46 940	72 675
Lønnskostnad	2	6 217 939	4 886 068
Annen driftskostnad	4	1 490 969	1 083 157
Sum kostnader		7 755 848	6 041 900
Driftsresultat		-186 132	-110 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 002	12 248
Sum finansinntekter		6 002	12 248
Annen rentekostnad		5 534	395
Sum finanskostnader		5 534	395
Netto finans		468	11 853
Ordinært resultat før skattekostnad		-185 664	-98 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-185 664	-98 400
Årsresultat		-185 664	-98 400
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-185 664	-98 400
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-185 664	-98 400
Sum overføringer og disponeringer		-185 664	-98 400



Annen kortsiktig gjeld	670 542	518 762
Sum kortsiktig gjeld	1 151 150	805 911
Sum gjeld	1 151 150	805 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 777 056	1 617 481



Organisasjonsnr: 977 531 071
GAMMELSTUA FRILUFTSBARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

12.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Gammelstua Friluftsbarnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gammelstua Friluftsbarnehage SA.

<p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2020• Resultatregnskap for 2020• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.	<p>Etter vår mening:</p> <p>Er 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.</p>
---	---

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.

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 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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>



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 bokføringskikk i Norge.

Grong, 16. juni 2021
BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Barnehagen er et samvirkeforetak med et ideelt, ikke økonomisk formål. Foretaket er derfor ikke skattepliktig.



Gammelstua Friluftsbarnhage SA

Noter 2020

Note 1 - Driftsinntekt

Driftsinntektene er fordelt på:	2020	2019
Foreldrebetaling	1 094 002	895 926
Matpenger	56 061	78 120
Tilskudd Overhalla kommune	6 351 702	4 885 032
Tilskudd søsken	66 341	71 268
Andre tilskudd	0	0
Andre inntekter	1 610	1 301
Totalt	7 569 716	5 931 647

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 12 årsverk i regnskapsåret.

	2020	2019
Lønn	5 264 889	4 252 331
Arbeidsgiveravgift	260 023	236 819
Pensjonskostnader	612 589	321 605
Andre lønnsrelaterte ytelser	80 438	75 312
Totalt	6 217 939	4 886 068

Styrer/daglig leder har mottatt kr 585 840 i lønn og andre godtgjørelser.
Det er utbetalt kr 16 500 i styrehonorar.

Selskapet har etablert ordning for offentlig tjenestepensjon ihht. gjeldende bestemmelser.



Gammelstua Friluftsbarnehage SA

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
Tilgang	400 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	400 000
Prosentats for ord. avskr. lineært	20 %

Note 4 - Annen driftskostnad

Det er kostnadsført kr 31 300 i godtgjørelse til revisor. Kr 26 800 er revisjonskostnader.

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	811 570	811 563
Anvendt til årsresultat	-185 664	-185 664
Pr 31.12.	625 906	625 855

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Covid-19-pandemien har påvirket barnehagen i form av større kostnader knyttet til renhold, samt økte personalkostnader.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne midler vedr.skattetrekkingsinnskudd ansatte med kr 259 957.



Gammelstua Friluftsbarnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	1 150 063	974 046
Annen driftsinntekt	1	6 419 653	4 957 601
Sum driftsinntekter		7 569 716	5 931 647
Driftskostnader			
Varekostnad		46 940	72 675
Lønnskostnad	2	6 217 939	4 886 068
Annen driftskostnad	4	1 490 969	1 083 157
Sum driftskostnader		7 755 848	6 041 900
DRIFTSRESULTAT		(186 132)	(110 253)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 002	12 248
Sum finansinntekter		6 002	12 248
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 534	395
Sum finanskostnader		5 534	395
NETTO FINANSPOSTER		468	11 853
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(185 664)	(98 400)
ORDINÆRT RESULTAT		(185 664)	(98 400)
ÅRSRESULTAT		(185 664)	(98 400)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(185 664)	(98 400)
SUM OVERF. OG DISP.		(185 664)	(98 400)



Gammelstua Friluftsbarnehage SA

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	400 000	0
Sum varige driftsmidler		400 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		400 000	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		62 654	34 395
Andre kortsiktige fordringer		334 841	156 685
Sum fordringer		397 495	191 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	979 561	1 426 401
SUM OMLØPSMIDLER		1 377 056	1 617 481
SUM EIENDELER		1 777 056	1 617 481
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	625 906	811 570
Sum opptjent egenkapital		625 906	811 570
SUM EGENKAPITAL		625 906	811 570
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		135 144	59 417
Skyldig offentlige avgifter		345 464	227 731
Annen kortsiktig gjeld		670 542	518 762
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 151 150	805 911
SUM GJELD		1 151 150	805 911
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 777 056	1 617 481

Overhalla, 16.juni 2021

Johan Saugestad Kine M Lysberg Lund
Styreleder Styrer/ Daglig leder

Elise Lilleberre Håkon Lysberg Espelund Hilde Kristin Urstad
Styremedlem Styremedlem Styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Gammelstua Friluftsbarnhage SA**

Organisasjonsnr. 977531071

Utarbeidet av:
Skistad Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 43



7864 OVERHALLA