



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 937 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNNLIA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Buveien 57
8521 ANKENES

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: Frode Oddbjørn Sjølander
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2020

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 031 759	1 953 277
Offentlig tilskudd		10 282 516	10 067 216
Annen driftsinntekt		105 750	74 160
Sum inntekter		12 420 025	12 094 653
Kostnader			
Lønnskostnad	4	7 943 387	8 165 386
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	721 200	705 488
Annen driftskostnad		1 440 360	1 422 344
Sum kostnader		10 104 946	10 293 218
Driftsresultat		2 315 079	1 801 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 435	2 435
Sum finansinntekter		6 435	2 435
Annen rentekostnad		354 722	363 227
Sum finanskostnader		354 722	363 227
Netto finans		-348 287	-360 792
Ordinært resultat før skattekostnad		1 966 792	1 440 643
Skattekostnad på ordinært resultat	6	434 775	334 010
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 532 017	1 106 633
Årsresultat		1 532 017	1 106 633
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 532 017	1 106 633
Totalresultat		1 532 017	1 106 633
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	1 532 017	1 106 633



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 532 017	1 106 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	23 400	63 400
Sum immaterielle eiendeler		23 400	63 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 10	16 106 605	16 685 105
Maskiner og anlegg	2, 11	392 501	110 201
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	93 200	146 200
Sum varige driftsmidler	2	16 592 306	16 941 506
Sum anleggsmidler		16 615 706	17 004 906
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		84 493	49 814
Andre kortsiktige fordringer	3	699 568	523 306
Sum fordringer		784 061	573 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 711 329	3 119 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 711 329	3 119 168
Sum omløpsmidler		4 495 390	3 692 288
SUM EIENDELER		21 111 096	20 697 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 314 263	5 082 246
Sum opptjent egenkapital		6 314 263	5 082 246
Sum egenkapital	7	6 514 263	5 282 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	31 133	56 579
Sum avsetninger for forpliktelser		31 133	56 579
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 452 308	13 366 228
Sum annen langsiktig gjeld		12 452 308	13 366 228
Sum langsiktig gjeld		12 483 441	13 422 807
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 762	124 673
Betalbar skatt	6	460 220	364 167
Skyldig offentlige avgifter		466 979	495 997
Annen kortsiktig gjeld	9	1 035 431	1 007 304
Sum kortsiktig gjeld		2 113 392	1 992 141
Sum gjeld		14 596 834	15 414 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 111 096	20 697 195
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	12 452 308	13 366 228



Årsoppgjør 2019

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Resultatregnskap

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling		2 031 759	1 953 277
Offentlig tilskudd		10 282 516	10 067 216
Annen driftsinntekt		105 750	74 160
Sum driftsinntekter		<u>12 420 025</u>	<u>12 094 653</u>
Lønnskostnad	4	7 943 387	8 165 386
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	721 200	705 488
Annen driftskostnad		1 440 360	1 422 344
Sum driftskostnader		<u>10 104 946</u>	<u>10 293 218</u>
Driftsresultat		<u>2 315 079</u>	<u>1 801 435</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 435	2 435
Annen rentekostnad		354 722	363 227
Resultat av finansposter		<u>-348 287</u>	<u>-360 792</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 966 792	1 440 643
Skattekostnad på ordinært resultat	6	434 775	334 010
Ordinært resultat		<u>1 532 017</u>	<u>1 106 633</u>
Årsoverskudd		<u>1 532 017</u>	<u>1 106 633</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	1 532 017	1 106 633
Sum overføringer		<u>1 532 017</u>	<u>1 106 633</u>



Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	23 400	63 400
Sum immaterielle eiendeler		<u>23 400</u>	<u>63 400</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 10	16 106 605	16 685 105
Maskiner og anlegg	2, 11	392 501	110 201
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	93 200	146 200
Sum varige driftsmidler	2	<u>16 592 306</u>	<u>16 941 506</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 615 706</u>	<u>17 004 906</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		84 493	49 814
Andre kortsiktige fordringer	3	699 568	523 306
Sum fordringer		<u>784 061</u>	<u>573 120</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 711 329	3 119 168
Sum omløpsmidler		<u>4 495 390</u>	<u>3 692 288</u>
Sum eiendeler		<u>21 111 096</u>	<u>20 697 195</u>



Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 314 263	5 082 246
Sum opptjent egenkapital		<u>6 314 263</u>	<u>5 082 246</u>
Sum egenkapital	7	<u>6 514 263</u>	<u>5 282 246</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	31 133	56 579
Sum avsetning for forpliktelser		<u>31 133</u>	<u>56 579</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	12 452 308	13 366 228
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 452 308</u>	<u>13 366 228</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		150 762	124 673
Betalbar skatt	6	460 220	364 167
Skyldig offentlige avgifter		466 979	495 997
Annen kortsiktig gjeld	9	1 035 431	1 007 304
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 113 392</u>	<u>1 992 141</u>
Sum gjeld		<u>14 596 834</u>	<u>15 414 949</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 111 096</u>	<u>20 697 195</u>
Pantstillelser	10	12 452 308	13 366 228

Håkvik, 03.07.2020

Styret i Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Frode Oddbjørn Sjølander
Daglig leder/ styreleder



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

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 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 utifra tilsagn gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skatt i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig 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.

**Grønalia Gårdsbarnehage AS****Noter til årsregnskapet 2019****Note 2 Anleggsmidler**

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	200 000	19 935 932	172 470
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			332 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	200 000	19 935 932	504 470
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	176 600	3 829 327	111 969
= Bokført verdi 31.12.19	23 400	16 106 605	392 501
Årets ordinære avskrivninger	40 000	578 500	49 700
Økonomisk levetid	5 år	15-38 år	5-10 år

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 532 707	21 841 109
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		332 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 532 707	22 173 109
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 439 507	5 557 403
= Bokført verdi 31.12.19	93 200	16 615 706
Årets ordinære avskrivninger	53 000	721 200
Økonomisk levetid	5-10 år	

Selskapet har i 2014 foretatt en revurdering av opprinnelig avskrivningsplan for barnehagebygningen. Nytt estimat tilsier at bygningen har 10 år kortere økonomisk levetid enn opprinnelig avskrivningsplan tilsa. Estimaterendringen er behandlet regnskapsmessig i henhold til knekkpunktmetoden, hvor balanseført verdi 01.01.14 blir fordelt lineært over revurdert forventet gjenværende levetid.

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2019
Forskuddsbetalte kostnader	331 168
Merverdiavgift	368 400
Total	699 568



Grønalia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	6 749 059	7 009 592
Arbeidsgiveravgift	452 974	431 974
Pensjonskostnader	574 603	581 852
Andre ytelser	166 750	141 969
Sum	7 943 387	8 165 386

Gjennomsnittlig antall årsverk: 18.

Ytelser til ledende personer	Barnehage- styrer	Styre
Lønn	679 348	65 000
Annen avg.pl. godtgjørelse	492	45 980

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 23.000,- eksklusive merverdiavgift. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 13.000,- eksklusive merverdiavgift.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr 310.377,- bundne midler.



Grønalia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	460 221	364 167
Endring i utsatt skatt	-25 446	-30 157
Skattekostnad ordinært resultat	434 775	334 010
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 966 792	1 440 643
Permanente forskjeller	9 451	22 759
Endring i midlertidige forskjeller	115 666	119 934
Skattepliktig inntekt	2 091 909	1 583 336
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	460 220	364 167
Sum betalbar skatt i balansen	460 220	364 167

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	140 525	256 871	116 346
Fordringer	989	309	-680
Sum	141 514	257 180	115 666
Utsatt skatt (22 %)	31 133	56 580	25 446

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Opptjent EK	Total
Egenkapital 01.01.19	200 000	0	5 082 246	5 282 246
Utbetalt tilleggsutbytte			- 300 000	- 300 000
Utbetalt overkursfond		0	0	0
Årets resultat			1 532 017	1 532 017
Egenkapital 31.12.19	200 000	0	6 314 263	6 514 263



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Grønnlia Gårdsbarnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,00	200 000
Sum	2 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Oddbjørn Sjølander	2 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Oddbjørn Sjølander	Daglig leder/ styreleder	2 000

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

	2019
Skyldig feriepenger	961 056
Skyldig lønn	273
Forskudd fra kunder	8 370
Påløpte rentekostnader	59 009
Påløpt diversekostnad	6 722
Sum annen kortsiktig gjeld	1 035 431



Grønalia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 12 452 308

Sum 12 452 308

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld :

Barnehagebygning 12 926 300

Aktivitetshall 1 241 000

Sum 14 167 300

Gjeld som forfaller senere enn 5 år fram i tid utgjør ca kr 7 663 000,-

Note 11 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har i 2019 kjøpt varige driftsmiddel fra aksjonær for kr 312.500,- inkludert mva. Transaksjonen er gjennomført på markedsmessige vilkår, og er behandlet og registrert i samsvar med kravene i aksjeloven §3-8.



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr. 934 147 014 MVA
Dronningens gate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55 • Fax: +47 76 96 55 56
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no
Autorisert regnskapsfører

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Fred-Åge Eide,
Tore Aleksander Hanssen og Mikael Falch Hope
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Grønnlia Gårdsbarnehage AS* som viser et overskudd på kr 1.532.017,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 regnskapskikk 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.

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.

Side 1 av 2



Hålogaland Revisjon

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforening.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige 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.

Narvik, 6. juli 2020

Hålogaland Revisjon AS

Fred-Åge Eide

statsautorisert revisor