



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 255 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBOTN NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: c/o Brennelv Bygdehus
9700 LAKSELV

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: Grethel Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		690 191	657 067
Annen driftsinntekt	1	2 752 870	2 448 887
Sum inntekter		3 443 060	3 105 954
Kostnader			
Varekostnad		2 439	12 802
Lønnskostnad	2	2 223 981	2 140 569
Avskrivning på varige driftsmidler	3	19 618	16 878
Annen driftskostnad		570 917	591 694
Sum kostnader		2 816 954	2 761 942
Driftsresultat		626 106	344 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230	399
Sum finansinntekter		230	399
Annen rentekostnad		2 020	4 953
Sum finanskostnader		2 020	4 953
Netto finans		-1 790	-4 554
Ordinært resultat før skattekostnad		624 316	339 459
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	137 079	84 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		487 237	255 240
Årsresultat		487 237	255 240
Årsresultat etter minoritetsinteresser		487 237	255 240
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	487 237	255 240
Sum overføringer og disponeringer		487 237	255 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	128 851	39 448
Sum varige driftsmidler		128 851	39 448
Sum anleggsmidler		128 851	39 448
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		23 142	15 845
Andre fordringer		331 351	420 460
Sum fordringer		354 493	436 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 149 764	573 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 764	573 577
Sum omløpsmidler		1 504 257	1 009 882
SUM EIENDELER		1 633 108	1 049 331
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 031 246	544 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		1 031 246	544 009
Sum egenkapital		1 061 246	574 009
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 642	28 329
Betalbar skatt	4,5	137 079	84 279
Skyldig offentlige avgifter		99 024	79 005
Annen kortsiktig gjeld		282 116	283 709
Sum kortsiktig gjeld		571 862	475 321
Sum gjeld		571 862	475 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 633 108	1 049 331



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 754803

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 255 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERBOTN NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: c/o Brennelv Bygdehus
9700 LAKSELV

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: Grethel Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 30.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 255 606
ØSTERBOTN NATURBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		690 191	657 067
Annen driftsinntekt	1	2 752 870	2 448 887
Sum inntekter		3 443 060	3 105 954
Kostnader			
Varekostnad		2 439	12 802
Lønnskostnad	2	2 223 981	2 140 569
Avskrivning på varige driftsmidler	3	19 618	16 878
Annen driftskostnad		570 917	591 694
Sum kostnader		2 816 954	2 761 942
Driftsresultat		626 106	344 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		230	399
Sum finansinntekter		230	399
Annen rentekostnad		2 020	4 953
Sum finanskostnader		2 020	4 953
Netto finans		-1 790	-4 554
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	137 079	84 219
Ordinært resultat etter skattekostnad		487 237	255 240
Årsresultat		487 237	255 240
Årsresultat etter minoritetsinteresser		487 237	255 240
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	487 237	255 240
Sum overføringer og disponeringer		487 237	255 240



Organisasjonsnr: 989 255 606
ØSTERBOTN NATURBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

3

128 851

39 448

Sum varige driftsmidler

128 851

39 448

Sum anleggsmidler

128 851

39 448

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

23 142

15 845

Andre fordringer

331 351

420 460

Sum fordringer

354 493

436 305

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

1 149 764

573 577

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 149 764

573 577

Sum omløpsmidler

1 504 257

1 009 882

SUM EIENDELER

1 633 108

1 049 331

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

7,8

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

1 031 246

544 009

Sum opptjent egenkapital

1 031 246

544 009

Sum egenkapital

1 061 246

574 009

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

53 642

28 329



Betalbar skatt	4,5	137 079	84 279
Skyldig offentlige avgifter		99 024	79 005
Annen kortsiktig gjeld		282 116	283 709
Sum kortsiktig gjeld		571 862	475 321
Sum gjeld		571 862	475 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 633 108	1 049 331



Organisasjonsnr: 989 255 606
ØSTERBOTN NATURBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Grethel Sofie Mathisen	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	578543.00	26482.00	9322.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



FinnmarksRevisjon AS

Registrerte revisorer / Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 78 40 74 70
e-post: post@finnmarksrevisjon.no
Sjøgata 3 - Postboks 359
9615 Hammerfest
Foretaksnummer: 934 330 676 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i
Østerbotn Naturbarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østerbotn Naturbarnehage AS `årsregnskap som viser et overskudd på kr 487 237. 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 og kontantstrømmer 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 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.

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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.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.

Hammerfest, 8. juni 2021
FinnmarksRevisjon AS

Solveig Lundquist
Solveig Lundquist
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for
Østerbotn Naturbarnehage As**

Foretaksnr. 989255606

Utarbeidet av:
Økonomistyring Nord AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 212
9711 LAKSELV



Østerbotn Naturbarnehage As

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter		690 191	657 067
Salgsinntekt	1	2 752 870	2 448 887
Annen driftsinntekt		3 443 061	3 105 954
Sum driftsinntekter			
Driftskostnader		2 439	12 802
Varekostnad	2	2 223 981	2 140 569
Lønnskostnad	3	19 618	16 878
Avskrivning på varige driftsmidler		570 917	591 694
Annen driftskostnad		2 816 954	2 761 942
Sum driftskostnader		626 106	344 012
DRIFTSRESULTAT			
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter		230	399
Annen renteinntekt		230	399
Sum finansinntekter			
Finanskostnader		2 020	4 953
Annen rentekostnad		2 020	4 953
Sum finanskostnader		(1 790)	(4 554)
NETTO FINANSPOSTER			
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		624 316	339 459
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	137 079	84 219
ORDINÆRT RESULTAT		487 237	255 240
ARSRESULTAT		487 237	255 240
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	487 237	255 240
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		487 237	255 240

Årsregnskap for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr. 989255606



Østerbotn Naturbarnehage As

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
Sum varige driftsmidler	3	128 851	39 448
SUM ANLEGGSMIDLER		128 851	39 448
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		23 142	15 845
Andre fordringer		331 351	420 460
Sum fordringer		354 493	436 305
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
SUM OMLØPSMIDLER	6	1 149 764	573 577
SUM EIENDELER		1 504 257	1 009 882
		1 633 108	1 049 331



Østerbotn Naturbarnehage As

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 031 246	544 009
Sum opptjent egenkapital		1 031 246	544 009
SUM EGENKAPITAL		1 061 246	574 009
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 642	28 329
Betalbar skatt	4,5	137 079	84 279
Skyldig offentlige avgifter		99 024	79 005
Annen kortsiktig gjeld		282 116	283 709
SUM KORTSIKTIG GJELD		571 862	475 321
SUM GJELD		571 862	475 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 633 108	1 049 331

Lakselv, 19.05.2021

Grethel Mathisen
Daglig leder/styrets lederSteinar Sarre
StyremedlemAnette Haugland
Styremedlem



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 1 - Annen driftsinntekt

Fredag 13. mars 2020 ble alle landets barnehager stengt som følge av Covid 19-pandemien. Nedstengningen varte til 19. april 2020. Virksomheten har mottatt kompensasjon for inntektsbortfall i forbindelse med tapt foreldrebetaling i denne perioden med kr 62 596.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 066 733	2 112 805
Pensjonskostnader	86 387	94 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	70 861	-66 384
Totalt	2 223 981	2 140 569

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	578 543	26 482	9 322	614 347
Honorar til revisor består av:				25 200
Revisjon				2 000
Andre tjenester				27 200
Samlet honorar til revisor				27 200

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Foretaket har ingen fremtidige forpliktelser i form av lønn, pensjonsforpliktelser, bonus eller annen form for godtgjørelse for eiere, styremedlemmer eller andre ledende personer i selskapet, som ikke er regnskapsført.

Noter for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr. 989255606



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	
+ Tilgang	141 618
Anskaffelseskost pr. 31/12	109 021
	250 639
Akk. av/nedskr. pr 1/1	
+ Ordinære avskrivninger	102 169
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	19 618
	121 787
Balanseført verdi pr 31/12	128 852
Prosentstatts for ord. avskr.	10-20

Noter for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr. 989255606



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	624 316
+ Permanente og andre forskjeller	355
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 586
= Inntekt	623 085

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	137 079
= Sum betalbar skatt	137 079
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	137 079
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	137 079
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	137 079

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-13 514	-5 658
+ Utestående fordringer	-27 536	-36 978
= Grunnlag utsatt skatt	-41 050	-42 636
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	41 050	42 636
= Grunnlag utsatt skattefordel	41 050	42 636
Utsatt skattefordel	9 031	9 380
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	41 050	42 636
Ikke bokført utsatt skattefordel	9 031	9 380
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr. 989255606



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 99 041 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 74 458.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Gretel Sofie Mathisen / Daglig leder/styrets leder	30

Note 8 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	544 009	574 009
+Fra årets resultat		487 237	487 237
Pr 31.12.	30 000	1 031 246	1 061 246

Utover stengt barnehage i perioden 13. mars til 19. april 2020 har virksomheten vært lite økonomisk påvirket av den pågående koronapandemien.

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Noter for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr 989255606





Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 1 - Annen driftsinntekt

Fredag 13. mars 2020 ble alle landets barnehager stengt som følge av Covid 19-pandemien. Nedstengningen varte til 19. april 2020. Virksomheten har mottatt kompensasjon for inntektsbortfall i forbindelse med tapte foreldrebetaling i denne perioden med kr 62 596.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 048 550	2 018 657
Pensjonskostnader	86 387	94 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	89 044	27 764
Totalt	2 223 981	2 140 569

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	578 543	26 482	9 322	614 347

Honorar til revisor består av:

Revisjon	25 200
Andre tjenester	2 000
Samlet honorar til revisor	27 200

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Foretaket har ingen fremtidige forpliktelser i form av lønn, pensjonsforpliktelser, bonus eller annen form for godtgjørelse for eiere, styremedlemmer eller andre ledende personer i selskapet, som ikke er regnskapsført.



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	141 618
+ Tilgang	109 021
Anskaffelseskost pr. 31/12	250 639
Akk. av/nedskr. pr 1/1	102 169
+ Ordinære avskrivninger	19 618
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	121 787
Balanseført verdi pr 31/12	128 852
Prosentats for ord. avskr.	10-20



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	624 316
+ Permanente og andre forskjeller	355
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 586
= Inntekt	623 085

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	137 079
= Sum betalbar skatt	137 079
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	137 079
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	137 079
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	137 079

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-13 514	-5 658
+ Utestående fordringer	-27 536	-36 978
= Grunnlag utsatt skatt	-41 050	-42 636
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	41 050	42 636
= Grunnlag utsatt skattefordel	41 050	42 636
Utsatt skattefordel	9 031	9 380
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	41 050	42 636
Ikke bokført utsatt skattefordel	9 031	9 380
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Noter for Østerbotn Naturbarnehage As

Organisasjonsnr. 989255606



Østerbotn Naturbarnehage As

Noter 2020

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 99 041 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 74 458.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Gretel Sofie Mathisen / Daglig leder/styrets leder	30

Note 8 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	544 009	574 009
+Fra årets resultat		487 237	487 237
Pr 31.12.	30 000	1 031 246	1 061 246

Utover stengt barnehage i perioden 13. mars til 19. april 2020 har virksomheten vært lite økonomisk påvirket av den pågående koronapandemien.

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Østerbotn Naturbarnehage As

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		690 191	657 067
Annen driftsinntekt	1	2 752 870	2 448 887
Sum driftsinntekter		3 443 061	3 105 954
Driftskostnader			
Varekostnad		2 439	12 802
Lønnskostnad	2	2 223 981	2 140 569
Avskrivning på varige driftsmidler	3	19 618	16 878
Annen driftskostnad		570 917	591 694
Sum driftskostnader		2 816 954	2 761 942
DRIFTSRESULTAT		626 106	344 012
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		230	399
Sum finansinntekter		230	399
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 020	4 953
Sum finanskostnader		2 020	4 953
NETTO FINANSPOSTER		(1 790)	(4 554)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		624 316	339 459
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	137 079	84 219
ORDINÆRT RESULTAT		487 237	255 240
ÅRSRESULTAT		487 237	255 240
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	8	487 237	255 240
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		487 237	255 240



Østerbotn Naturbarnehage As

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	128 851	39 448
Sum varige driftsmidler		128 851	39 448
SUM ANLEGGSMIDLER		128 851	39 448
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		23 142	15 845
Andre fordringer		331 351	420 460
Sum fordringer		354 493	436 305
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 149 764	573 577
SUM OMLØPSMIDLER		1 504 257	1 009 882
SUM EIENDELER		1 633 108	1 049 331



Østerbotn Naturbarnehage As

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 031 246	544 009
Sum opptjent egenkapital		1 031 246	544 009
SUM EGENKAPITAL		1 061 246	574 009
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 642	28 329
Betalbar skatt	4,5	137 079	84 279
Skyldig offentlige avgifter		99 024	79 005
Annen kortsiktig gjeld		282 116	283 709
SUM KORTSIKTIG GJELD		571 862	475 321
SUM GJELD		571 862	475 321
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 633 108	1 049 331

Lakselv, __. __. 2021

Grethel Mathisen
Daglig leder/styrets leder

Steinar Sarre
Styremedlem

Anette Haugland
Styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Østerbotn Naturbarnehage As**

Foretaksnr. 989255606

Utarbeidet av:
Økonomistyring Nord AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 212



9711 LAKSELV