



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 334 686
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EKREKROKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ekrekroken 1
1356 BEKKESTUA

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: Cathrine Poulsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

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, 18.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Egenbetalinger	9	2 351 446	2 638 640
Offentlig støtte	1	12 749 202	12 292 041
Sum inntekter		15 100 648	14 930 681
Kostnader			
Husholdning		149 564	439 777
Lønnskostnad	2	12 339 206	12 388 549
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	367 432	356 012
Annen driftskostnad	2	1 779 039	1 708 806
Sum kostnader		14 635 241	14 893 144
Driftsresultat		465 407	37 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 900	7 719
Sum finansinntekter		6 900	7 719
Annen rentekostnad		33 688	38 416
Sum finanskostnader		33 688	38 416
Netto finans		-26 788	-30 697
Ordinært resultat før skattekostnad		438 619	6 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		438 619	6 840
Årsresultat		438 619	6 840
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		438 619	6 810
Sum overføringer og disponeringer		438 619	6 810



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 784 351	2 033 466
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	236 168	204 944
Sum varige driftsmidler		2 020 519	2 238 410
Sum anleggsmidler		2 020 519	2 238 410
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	25 037	59 033
Andre fordringer	4	783 236	832 792
Sum fordringer		808 273	891 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 640 003	3 291 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 640 003	3 291 550
Sum omløpsmidler		4 448 276	4 183 375
SUM EIENDELER		6 468 795	6 421 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	6	405 000	395 000
Sum innskutt egenkapital		405 000	395 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		1 896 758	1 458 139
Vedlikeholdsfond	7	96 000	96 000
Sum opptjent egenkapital		1 992 758	1 554 139
Sum egenkapital		2 397 758	1 949 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 937 988	2 207 153
Sum annen langsiktig gjeld		1 937 988	2 207 153
Sum langsiktig gjeld		1 937 988	2 207 153
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 449	174 917
Skyldige offentlige avgifter	5	723 866	806 242
Gjeld til foreldrene	9	206 625	185 239
Annen kortsiktig gjeld		1 067 109	1 099 095
Sum kortsiktig gjeld		2 133 049	2 265 493
Sum gjeld		4 071 037	4 472 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 468 795	6 421 785



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 621810

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 334 686
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EKREKROKEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ekrekroken 1
1356 BEKKESTUA

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: Cathrine Poulsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

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, 17.08.2021



Organisasjonsnr: 980 334 686
EKREKROKEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Egenbetalinger	9	2 351 446	2 638 640
Offentlig støtte	1	12 749 202	12 292 041
Sum inntekter		15 100 648	14 930 681
Kostnader			
Husholdning		149 564	439 777
Lønnskostnad	2	12 339 206	12 388 549
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	367 432	356 012
Annen driftskostnad	2	1 779 039	1 708 806
Sum kostnader		14 635 241	14 893 144
Driftsresultat		465 407	37 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 900	7 719
Sum finansinntekter		6 900	7 719
Annen rentekostnad		33 688	38 416
Sum finanskostnader		33 688	38 416
Netto finans		-26 788	-30 697
Ordinært resultat før skattekostnad		438 619	6 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		438 619	6 840
Årsresultat		438 619	6 840
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		438 619	6 810
Sum overføringer og disponeringer		438 619	6 810



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 937 988	2 207 153
Sum annen langsiktig gjeld		1 937 988	2 207 153
Sum langsiktig gjeld		1 937 988	2 207 153
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		135 449	174 917
Skyldige offentlige			
avgifter	5	723 866	806 242
Gjeld til foreldrene	9	206 625	185 239
Annen kortsiktig gjeld		1 067 109	1 099 095
Sum kortsiktig gjeld		2 133 049	2 265 493
Sum gjeld		4 071 037	4 472 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 468 795	6 421 785



Organisasjonsnr: 980 334 686
EKREKROKEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
23.00



Til årsmøtet i Ekrekroken Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Ekrekroken Barnehage SA's årsregnskap som viser et overskudd på kr 438.619. 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 min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av barnehagens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av barnehagen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsrapporten, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom jeg konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Statsautorisert revisor
Helene Sundelin Johansen

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Org.nr. 962 326 870
Medlem av Den norske Revisorforening

c/o Langseth Services AS
Ryensvingen 3
Postboks 214 Manglerud
0612 OSLO



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til barnehagens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål med revisjonen 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 min 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 min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av barnehagens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 6. april 2021


Helene Sundelin Johansen

statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor
Helene Sundelin Johansen

Mobil: +47 90 20 31 06
E-post: hesjo@online.no
Org.nr. 962 326 870
Medlem av Den norske Revisorforening

c/o Langseth Services AS
Ryensvingen 3
Postboks 214 Manglerud
0612 OSLO



Ekrekroken Barnehage SA

Foretaksnummer:980334686

Noter til regnskapet for 2020

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

Følgende regnskapsprinsipper anvendes:

- fordringer oppføres til pålydende etter avsetning til forventet tap
- forsikrede pensjonsforpliktelser balanseføres ikke – kostnaden er periodisert ihht årets kostnad til forsikringsselskapet.
- foreldreinnbetalinger bokføres månedlig, og offentlig støtte periodiseres månedlig.

Note 1 Offentlig støtte

Offentlig støtte består av følgende poster:

	2020	2019
Kommunal støtte	12 000 867	11 661 285
Ref. søskenmoderasjon	195 667	168 780
Tilskudd ekstra bemanning	235 615	461 976
Tilskudd pga Covid 19	317 053	0
Sum	<u>12 749 202</u>	<u>12 292 041</u>

Offentlig støtte inntektsføres månedlig via periodisering.

Barnehagen har månedlig innbetaling og bokføring av barnehageplass.

Note 2 Lønnskostnader mm.

Lønnskostnad består av følgende poster:

	2020	2019
Lønninger	9 699 642	10 007 682
Arbeidsgiveravgift	1 422 761	1 502 020
Refusjon sykepenger/lærlingetilskudd	-95 271	-336 571
Pensjonskostnader	1 170 790	1 084 882
Andre lønnskostnader	141 284	130 566
Sum	<u>12 339 206</u>	<u>12 388 579</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	23	23

Det er ikke utbetalt styrehonorarer. Lønn til styrer (daglig leder) er kr 837.758 .

I tillegg er det betalt pensjonspremie med kr 92.473.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 35.000 for revisjon.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Ekrekroken Barnehage SA

Foretaksnummer:980334686

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 Varige driftsmidler / avskrivninger

	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 274 393	1 019 960	9 294 353
Tilgang i året	56 560	92 981	149 541
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 330 953	1 112 941	9 443 894
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	6 546 603	876 772	7 423 375
Balanseført verdi 31.12.	1 784 350	236 169	2 020 519
Årets avskrivninger	305 676	61 756	367 432
Lineære avskrivninger	3,7% - 13%	10% - 20%	

Note 4 Fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende.
Krav på andelshavere gjelder egenbetalinger.

Note 5 Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 347.323. Skyldig skattetrekk pr 31.12.20 er kr 332.404.

Note 6 Andelskapital

Ekrekroken Barnehage SA er et samvirkeforetak med skiftende medlemstall og kapital.
Det enkelte medlem er bare ansvarlig for verdien av sitt andelsinnskudd.
Pr. 31.12.20 består andelskapitalen av 81 andeler pålydende kr 5 000.
Hver andel gir lik stemmerett.

Note 7 Vedlikeholdsfond

Vedlikeholdsfond kr 96.000 ble i 2011 omklassifisert fra avsetning til forpliktelser til egenkapital.



Ekrekroken Barnehage SA
Foretaksnummer:980334686

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 Langsiktig gjeld / pantstillelser

Gjelden består av følgende lån:

Serielån i Husbanken kr 1.937.988

Lånet har 30 års løpetid. Renten er på 0,798 %

Kr 915.161 forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Lånet er sikret ved pant på henholdsvis kr 6 460 000 i bygning oppført i Bærum kommune med gnr 1, bnr 996. Den balanseførte verdien av pantet er kr 1.784.350.

Bærum kommune har stilt kommunal garanti for lånet.

Note 9 Egenbetalinger/Gjeld til foreldrene

Den oppførte gjelden består av forskuddsbetalte foreldrebetaling, samt andelskapital som ikke er tilbakebetalt.