



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 698 194
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NAMSOS BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Holmenvegen 6
7820 SPILLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Kvello
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	11 381 087	10 887 505
Annen driftsinntekt		68 237	14 683
Sum inntekter		11 449 325	10 902 188
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 8	9 724 971	10 256 129
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 540	66 661
Annen driftskostnad		937 859	862 326
Sum kostnader		10 734 370	11 185 116
Driftsresultat		714 955	-282 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 676	7 795
Sum finansinntekter		1 676	7 795
Annen rentekostnad		1 135	5 305
Sum finanskostnader		1 135	5 305
Netto finans		541	2 490
Ordinært resultat før skattekostnad		715 496	-280 438
Ordinært resultat etter skattekostnad		715 496	-280 438
Årsresultat		715 496	-280 438
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		715 496	-280 438
Sum overføringer og disponeringer		715 496	-280 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 062 264	1 123 968
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	22 328	5 371
Sum varige driftsmidler		1 084 593	1 129 339
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		600	600
Sum finansielle anleggsmidler		600	600
Sum anleggsmidler		1 085 193	1 129 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	521 302	110
Andre fordringer	9	294 890	204 085
Sum fordringer		816 192	204 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 679 589	3 175 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 679 589	3 175 049
Sum omløpsmidler		4 495 781	3 379 244
SUM EIENDELER		5 580 974	4 509 183

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	5		39 000
Sum innskutt egenkapital			39 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 353 877	611 381
Sum opptjent egenkapital		1 353 877	611 381
Sum egenkapital	5	1 353 877	650 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		226 295
Sum annen langsiktig gjeld			226 295
Sum langsiktig gjeld		0	226 295
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 448	80 792
Skyldige offentlige avgifter		532 267	514 423
Annen kortsiktig gjeld		3 634 381	3 037 292
Sum kortsiktig gjeld		4 227 096	3 632 507
Sum gjeld		4 227 096	3 858 802
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 580 974	4 509 183



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 550463

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 698 194
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: NAMSOS BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Holmenvegen 6
7820 SPILLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Kvello
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.07.2022



Organisasjonsnr: 958 698 194
NAMSOS BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	11 381 087	10 887 505
Annen driftsinntekt		68 237	14 683
Sum inntekter		11 449 325	10 902 188
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 8	9 724 971	10 256 129
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	71 540	66 661
Annen driftskostnad		937 859	862 326
Sum kostnader		10 734 370	11 185 116
Driftsresultat		714 955	-282 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 676	7 795
Sum finansinntekter		1 676	7 795
Annen rentekostnad		1 135	5 305
Sum finanskostnader		1 135	5 305
Netto finans		541	2 490
Ordinært resultat før skattekostnad		715 496	-280 438
Ordinært resultat etter skattekostnad		715 496	-280 438
Årsresultat		715 496	-280 438
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		715 496	-280 438
Sum overføringer og disponeringer		715 496	-280 438



Organisasjonsnr: 958 698 194
NAMSOS BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 062 264	1 123 968
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	22 328	5 371
Sum varige driftsmidler		1 084 593	1 129 339

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		600	600
Sum finansielle anleggsmidler		600	600

Sum anleggsmidler		1 085 193	1 129 939
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	3	521 302	110
Andre fordringer	9	294 890	204 085
Sum fordringer		816 192	204 195

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 679 589	3 175 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 679 589	3 175 049

Sum omløpsmidler		4 495 781	3 379 244
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 580 974	4 509 183
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	5		39 000
Sum innskutt egenkapital			39 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	5	1 353 877	611 381
Sum opptjent egenkapital		1 353 877	611 381
Sum egenkapital	5	1 353 877	650 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		226 295
Sum annen langsiktig gjeld			226 295
Sum langsiktig gjeld		0	226 295
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 448	80 792
Skyldige offentlige			
avgifter		532 267	514 423
Annen kortsiktig gjeld		3 634 381	3 037 292
Sum kortsiktig gjeld		4 227 096	3 632 507
Sum gjeld		4 227 096	3 858 802
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 580 974	4 509 183



Organisasjonsnr: 958 698 194
NAMSOS BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Firmaet er ikke skattepliktig Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

8

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8412560.00	8559946.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	468014.00	435756.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	791010.00	1210076.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53388.00	50352.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9724972.00	10256130.00

Mer om årsverk og lønn
Antall årsverk:15

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

NAMSOS BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Firmaet er ikke skattepliktig

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 412 560	8 559 946
Arbeidsgiveravgift	468 014	435 756
Pensjonskostnader	791 010	1 210 076
Andre ytelser / Refusjoner	53 388	50 352
Sum	9 724 972	10 256 130

Mer om lønn

Antall årsverk:15

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 851 120	19 829	1 870 949
Tilgang i året	0	26 793	26 793
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 851 120	46 622	1 897 742
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(727 152)	(14 458)	(741 610)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(788 856)	(24 294)	(813 150)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 062 264	22 328	1 084 592
Årets avskrivninger	(61 704)	(9 836)	(71 540)
Økonomisk levetid	30 år	4 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	25 %	

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	560 302	39 110
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(39 000)	(39 000)
Netto oppførte kundefordringer	521 302	110



Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 406 830. Skyldig skattetrekk er kr 401 001.

Note 5 - Egenkapital

	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	39 000	611 381	650 381
Reduksjon annen innskutt EK	(39 000)	27 000	-12 000
Årets resultat		715 496	715 496
Egenkapital 31.12.2021	0	1 353 877	1 353 877

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		226 295
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		226 295
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		1 123 968
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		1 123 968

Note 7 - Tilskudd

Barnehagen har mottatt kommunale driftstilskudd på kr. 9.594.908 . Dette er bokført mot Annen driftsinntekt i årsregnskapet

Note 8 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BDO AS
Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Namsos Barnehage SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Namsos Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 og 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 avviklet.

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>

BDO AS

Jan Ove Bergin
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DENG3V-385I2-XWJ7-KST53-WKGL-BH2MP



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"[™] - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jan Ove Bergin

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-16987

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-03-10 11:40:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DENG1-3851Z-XV1JT-K5T53-WKGCCL-BH2IMP

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er læst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>