



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 690 916  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: STUBBEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Velveien 14  
1482 NITTEDAL

### 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: Hege Berg Skonnord  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

### 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, 10.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 269 803	2 552 793
Offentlige tilskudd		11 777 980	12 275 849
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 047 783</b>	<b>14 828 641</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		286 313	491 253
Lønnskostnad	4	12 305 341	11 455 810
Avskrivning av driftsmidler	2	316 235	274 242
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 609 374	1 847 509
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 517 263</b>	<b>14 068 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-469 480</b>	<b>759 827</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		917	2 688
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>917</b>	<b>2 688</b>
Annen rentekostnad		2 272	1 362
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 272</b>	<b>1 362</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 355</b>	<b>1 326</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			761 153



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital		-470 835	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 360 609	2 572 306
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	666 156	770 694
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>3 026 765</b>	<b>3 343 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 026 765</b>	<b>3 343 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 373	51 911
Andre kortsiktige fordringer	3	203 288	399 582
<b>Sum fordringer</b>		<b>207 661</b>	<b>451 493</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 226 570	1 039 118
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 226 570</b>	<b>1 039 118</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 434 231</b>	<b>1 490 611</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 460 996</b>	<b>4 833 610</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital	6	190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	6	2 235 929	2 706 764
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 235 929</b>	<b>2 706 764</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 425 929</b>	<b>2 896 764</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		183 029	130 140
Skyldig offentlige avgifter		622 412	603 600
Annen kortsiktig gjeld	8	1 229 626	1 203 106
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 460 996</b>	<b>4 833 610</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 349767

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 690 916  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: STUBBEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Velveien 14  
1482 NITTEDAL

#### 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: Hege Berg Skonnord  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

#### 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, 21.06.2021



Organisasjonsnr: 984 690 916  
STUBBEN BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 269 803	2 552 793
Offentlige tilskudd		11 777 980	12 275 849
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 047 783</b>	<b>14 828 641</b>
<b>Kostnader</b>			
Mat barn m.m.		286 313	491 253
Lønnskostnad	4	12 305 341	11 455 810
Avskrivning av driftsmidler	2	316 235	274 242
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	1 609 374	1 847 509
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 517 263</b>	<b>14 068 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-469 480</b>	<b>759 827</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		917	2 688
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>917</b>	<b>2 688</b>
Annen rentekostnad		2 272	1 362
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 272</b>	<b>1 362</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 355</b>	<b>1 326</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital			761 153
Overført fra annen egenkapital		-470 835	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>







Organisasjonsnr: 984 690 916  
STUBBEN BARNEHAGE SA

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 360 609	2 572 306
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	666 156	770 694
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 026 765</b>	<b>3 343 000</b>

**Sum anleggsmidler** **3 026 765** **3 343 000**

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		4 373	51 911
Andre kortsiktige fordringer	3	203 288	399 582
<b>Sum fordringer</b>		<b>207 661</b>	<b>451 493</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	1 226 570	1 039 118
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 226 570</b>	<b>1 039 118</b>

**Sum omløpsmidler** **1 434 231** **1 490 611**

**SUM EIENDELER** **4 460 996** **4 833 610**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Annen innskutt egenkapital	6	190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	2 235 929	2 706 764
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 235 929</b>	<b>2 706 764</b>

**Sum egenkapital** **2 425 929** **2 896 764**

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		183 029	130 140
Skyldig offentlige avgifter		622 412	603 600
Annen kortsiktig gjeld	8	1 229 626	1 203 106
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 460 996</b>	<b>4 833 610</b>



Organisasjonsnr: 984 690 916  
STUBBEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	743306.00		4927.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
19.05

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



REVISJONSSKAPET  
OLSSON & CO DA  
ORG NR 994 293 052  
SKYTTA NÆRINGS PARK  
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

Til Årsmøtet i Stubben Barnehage SA

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert Stubben Barnehage SA årsregnskap som viser et underskudd på kr 470 835. 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.

#### **Øvrig informasjon**

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet vår under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### **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

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



REVISJONSSKAPET  
OLSSON & CO DA  
ORG NR 994 293 052  
SKYTTA NÆRINGSPARK  
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

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/>

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### **Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### **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 bokføringsskikk i Norge.

Nittedal, 24.03.2021

Revisjonsselskapet Olsson & CO DA

Lasse Olsson  
Statsautorisert revisor

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS



# Årsregnskap 2020

**Stubben Barnehage SA**

**1482 Nittedal**

**Org.nr. 984 690 916**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Stubben Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Foreldrebetaling - Annen inntekt		2 269 803	2 552 793
Offentlige tilskudd		11 777 980	12 275 849
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 047 783</b>	<b>14 828 641</b>
Mat barn m.m.		286 313	491 253
Lønnskostnad	4	12 305 341	11 455 810
Avskrivning av driftsmidler	2	316 235	274 242
Annen driftskostnad	4	1 609 374	1 847 509
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 517 263</b>	<b>14 068 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-469 480</b>	<b>759 827</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		917	2 688
Annen rentekostnad		2 272	1 362
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 355</b>	<b>1 326</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	761 153
Overført fra annen egenkapital		470 835	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-470 835</b>	<b>761 153</b>
<b>Stubben Barnehage Sa</b>			<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Stubben Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 360 609	2 572 306
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	666 156	770 694
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>3 026 765</b>	<b>3 343 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 026 765</b>	<b>3 343 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 373	51 911
Andre kortsiktige fordringer	3	203 288	399 582
<b>Sum fordringer</b>		<b>207 661</b>	<b>451 493</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 226 570	1 039 118
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 434 231</b>	<b>1 490 611</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 460 996</b>	<b>4 833 610</b>
<b>Stubben Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	





<b>Balanse</b>			
<b>Stubben Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler	6	190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>190 000</b>	<b>190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	2 235 929	2 706 764
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 235 929</b>	<b>2 706 764</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 425 929</b>	<b>2 896 764</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		183 029	130 140
Skyldig offentlige avgifter		622 412	603 600
Annen kortsiktig gjeld	8	1 229 626	1 203 106
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 035 067</b>	<b>1 936 846</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 460 996</b>	<b>4 833 610</b>
Dato / 2021 Styret i Stubben Barnehage Sa			
<u>Lisa Kristine Ødemark</u> styreleder	<u>Espen Myhre Jørgensen</u> nestleder	<u>Alexander Engø-Enersen</u> styremedlem	
<u>Lise Kornbakk</u> styremedlem	<u>Hege Berg Skonnord</u> daglig leder		
<b>Stubben Barnehage Sa</b>		<b>Side 4</b>	



## Stubben Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### 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 basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	5 271 616	1 176 416	6 448 032
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>5 271 616</b>	<b>1 176 416</b>	<b>6 448 032</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 911 007	510 261	3 421 268
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	2 911 007	510 261	3 421 268
<b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>2 360 609</b>	<b>666 155</b>	<b>3 026 764</b>
Årets ordinære avskrivninger	211 697	104 538	316 235



## Stubben Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<u>2020</u>
Forskuddsbetalte kostnader	134 943
Til gode merverdiavgift	68 345
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>203 288</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger inkl. feriepenger	9 029 488	8 928 039
Arbeidsgiveravgift	1 407 646	1 423 035
Annen oppgavepliktige ytelser	20 964	12 145
Pensjonsforsikring	1 662 736	904 366
Andre personalkostnader	184 507	185 484
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>12 305 341</b>	<b>11 453 070</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr.743 306**.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr.535** samt elektrisk kommunikasjon og annet med **kr. 4 392**

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Pensjonskostnaden er betydelig høyere i 2020 enn tidligere år og dette skyldes overgang til ny pensjonsordning. Engangskostnaden i forbindelse med dette var kr. 524.328.

Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **19,05** årsverk, hvorav 8,05 på avd. Nyveien og 11,00 på avd. Velveien.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 28 600**. Av dette utgjør **kr. 9 600** attestasjon ifm kompensasjonsordningen for merverdiavgift.

.



## Stubben Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2020

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr.312 323**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr.311 267**.

Bankinnskudd Firmakonto (tur-konto) er ikke balanseført men disponeres av barnehagen.

### Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	190 000	2 706 764	2 896 764
Andelskapital	0		
+/- endring andelskapital	0	0	0
Årets resultat		-470 835	-470 835
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>190 000</b>	<b>2 235 929</b>	<b>2 425 929</b>

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 190 000** fordelt på **76** andeler.

### Note 7 Langsiktig gjeld

Lånet i Sparebanken Ringerike er avsluttet i 2019.

### Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenge	1 012 591
Påløpt arbeidsgiveravgift	142 776
Påløpne kostnader	20 141
Forskudd fra kunder	53 669
Utlegg ansatte	449
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 229 626</b>