



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Håkon V gate 3
3116 TØNSBERG

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: Inger Lise Wølner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	12 998 228	12 918 749
Annen driftsinntekt		44 373	35 129
Sum inntekter		13 042 602	12 953 878
Kostnader			
Varekostnad		234 415	238 588
Lønnskostnad	2, 4	9 169 906	9 032 198
Avskrivning	5	360 435	430 081
Annen driftskostnad	2, 8	3 280 667	3 235 226
Sum kostnader		13 045 423	12 936 093
Driftsresultat		-2 822	17 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 501	3 602
Sum finansinntekter		1 501	3 602
Annen finanskostnad		61	3 733
Sum finanskostnader		61	3 733
Netto finans		1 441	-131
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 381	17 654
Skattekostnad på ordinært resultat	9	5 207	16 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 588	1 377
Årsresultat		-6 588	1 377
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	76 173	
Overføringer annen egenkapital	7	-82 761	1 377
Sum overføringer og disponeringer		-6 588	1 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	3 207 871	3 416 731
Sum varige driftsmidler		3 207 871	3 416 731
Sum anleggsmidler		3 207 871	3 416 731
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 655	53 122
Andre fordringer	8	285 053	494 803
Sum fordringer		314 709	547 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 344 086	3 204 144
Sum omløpsmidler		3 658 794	3 752 069
SUM EIENDELER		6 866 666	7 168 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	4 306	347 681
Sum innskutt egenkapital		104 306	447 681
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		-260 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital			-260 615
Sum egenkapital		104 306	187 066
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		16 277
Sum avsetninger for forpliktelser			16 277
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 161 885	
Sum annen langsiktig gjeld	8	2 161 885	
Sum langsiktig gjeld		2 161 885	16 277
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 450	130 426
Skyldige offentlige avgifter	3	674 346	659 013
Annen kortsiktig gjeld	8	3 672 679	6 176 018
Sum kortsiktig gjeld		4 600 475	6 965 457
Sum gjeld		6 762 360	6 981 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 866 666	7 168 800



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 531456

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 840 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BELMAR BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Håkon V gate 3
3116 TØNSBERG

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: Inger Lise Wølner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 24.07.2021



Organisasjonsnr: 992 840 005
BELMAR BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	12 998 228	12 918 749
Annen driftsinntekt		44 373	35 129
Sum inntekter		13 042 602	12 953 878
Kostnader			
Varekostnad		234 415	238 588
Lønnskostnad	2, 4	9 169 906	9 032 198
Avskrivning	5	360 435	430 081
Annen driftskostnad	2, 8	3 280 667	3 235 226
Sum kostnader		13 045 423	12 936 093
Driftsresultat		-2 822	17 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 501	3 602
Sum finansinntekter		1 501	3 602
Annen finanskostnad		61	3 733
Sum finanskostnader		61	3 733
Netto finans		1 441	-131
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	5 207	16 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 588	1 377
Årsresultat		-6 588	1 377
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	76 173	
Overføringer annen egenkapital	7	-82 761	1 377
Sum overføringer og disponeringer		-6 588	1 377



Organisasjonsnr: 992 840 005
BELMAR BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2020	2019
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	3 207 871	3 416 731
Sum varige driftsmidler		3 207 871	3 416 731

Sum anleggsmidler		3 207 871	3 416 731
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		29 655	53 122
Andre fordringer	8	285 053	494 803
Sum fordringer		314 709	547 925

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 344 086	3 204 144
--	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		3 658 794	3 752 069
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 866 666	7 168 800
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	4 306	347 681
Sum innskutt egenkapital		104 306	447 681

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7		-260 615
Sum opptjent egenkapital			-260 615

Sum egenkapital		104 306	187 066
------------------------	--	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt			16 277
Sum avsetninger for forpliktelse	9		16 277



Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	2 161 885	
Sum annen langsiktig gjeld 8	2 161 885	
Sum langsiktig gjeld	2 161 885	16 277
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	253 450	130 426
Skyldige offentlige avgifter 3	674 346	659 013
Annen kortsiktig gjeld 8	3 672 679	6 176 018
Sum kortsiktig gjeld	4 600 475	6 965 457
Sum gjeld	6 762 360	6 981 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 866 666	7 168 800



Organisasjonsnr: 992 840 005
BELMAR BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Remida AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7354349.00	7372227.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1132020.00	1164885.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	681677.00	510260.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1860.00	-15174.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9169906.00	9032198.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.



Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	520678.00		535.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>520678.00</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>535.00</u>

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46300.00	43670.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33280.00	27090.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79580.00	70760.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
18.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hydroparken Bygg 90, Heddalsvegen 11,
Postboks 194, NO-3672 Notodden

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Belmar Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Belmar Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Notodden, 29. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: OFT1B-ZMOAC-I7YLYZ-VMHFK-A0J5I-NXZAT



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."

Tor Erik Baksås

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-101978

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-29 09:31:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: OFTTB-ZM0AC-I7YLZ-VNHEK-A0J5I-NXZAT

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 låst 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>



Belmar Barnehage AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning

**Belmar Barnehage AS****Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	4	12 998 228	12 918 749
Annen driftsinntekt		44 373	35 129
Sum driftsinntekter		<u>13 042 602</u>	<u>12 953 878</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		234 415	238 588
Lønnskostnad	2, 4	9 169 906	9 032 198
Avskrivning	5	360 435	430 081
Annen driftskostnad	2, 8	3 280 667	3 235 226
Sum driftskostnader		<u>13 045 423</u>	<u>12 936 093</u>
Driftsresultat		<u>-2 822</u>	<u>17 785</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 501	3 602
Annen finanskostnad		61	3 733
Netto finansposter		<u>1 441</u>	<u>-131</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 381</u>	<u>17 654</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>5 207</u>	<u>16 277</u>
Årsresultat		<u>-6 588</u>	<u>1 377</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	76 173	0
Overføringer annen egenkapital	7	-82 761	1 377
Sum disponert		<u>-6 588</u>	<u>1 377</u>



Belmar Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

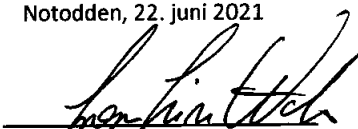
	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	<u>3 207 871</u>	<u>3 416 731</u>
Sum varige driftsmidler		<u>3 207 871</u>	<u>3 416 731</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 207 871</u>	<u>3 416 731</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		29 655	53 122
Andre fordringer	8	<u>285 053</u>	<u>494 803</u>
Sum fordringer		<u>314 709</u>	<u>547 925</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>3 344 086</u>	<u>3 204 144</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 658 794</u>	<u>3 752 069</u>
Sum eiendeler		<u>6 866 666</u>	<u>7 168 800</u>

**Belmar Barnehage AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	4 306	347 681
Sum innskutt egenkapital		<u>104 306</u>	<u>447 681</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	0	-260 615
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-260 615</u>
Sum egenkapital		<u>104 306</u>	<u>187 066</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	0	16 277
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>16 277</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 161 885	0
Sum annen langsiktig gjeld	8	<u>2 161 885</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		253 450	130 426
Skyldige offentlige avgifter	3	674 346	659 013
Annen kortsiktig gjeld	8	3 672 679	6 176 018
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 600 475</u>	<u>6 965 457</u>
Sum gjeld		<u>6 762 360</u>	<u>6 981 734</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 866 666</u>	<u>7 168 800</u>

31. desember 2020

Notodden, 22. juni 2021


Inger Lise Wølner
daglig leder, styreleder



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	7 354 349	7 372 227
Arbeidsgiveravgift	1 132 020	1 164 885
Pensjonskostnader	681 677	510 260
Andre personalkostnader	1 860	-15 174
Sum	<u>9 169 906</u>	<u>9 032 198</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 18 årsverk.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring. Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad.

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	520 678	0
Annen godtgjørelse	535	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	46 300
Annet bistand	25 580
Attestasjon	7 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Belmar Barnehage AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 3 - Bankinnskudd**

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	434 213

Skyldig skattetrekk utgjør kr 326 159.

Note 4 - Offentlige tilskudd

	2020	2019
<i>Tilskudd fra Tønsberg kommune</i>		
Driftstilskudd	10 604 195	10 720 231
Refusjon lønn	494 253	408 642
Ekstraordinært tilskudd	298 264	0
Sum	<u>11 396 712</u>	<u>11 128 873</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Inventar	Påkost på leid eiendom	Bygnings- messige anlegg	Påkost på leid Stiftsgården	Inventar, Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 431 099	439 174	552 223	2 727 583	375 000	5 525 079
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 000	0	129 575	0	0	151 575
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 453 099</u>	<u>439 174</u>	<u>681 798</u>	<u>2 727 583</u>	<u>375 000</u>	<u>5 676 654</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-1 161 079	-439 174	-377 951	-384 329	-106 250	-2 468 783
Balanseført pr. 31.12.	<u>292 020</u>	<u>0</u>	<u>303 847</u>	<u>2 343 254</u>	<u>268 750</u>	<u>3 207 871</u>
Årets avskrivninger	57 356	21 430	70 271	136 379	75 000	360 436
Økonomisk levetid	5-10 år	20 år	8 år	20 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Remida AS	100	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	347 681	-260 615	187 066
Årsresultat	0	0	-6 588	-6 588
Avgitt konsernbidrag	0	-76 173	0	-76 173
Andre endringer	0	-267 203	267 203	0
Egenkapital 31.12.2020	100 000	4 305	0	104 305

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Belmar Holding AS	0	347 681
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Remida AS	2 161 885	1 817 508
Annen kortsiktig gjeld	97 657	6 024
Belmar Holding AS	0	601 384
Stiftsgården AS	0	90 674
Sum	<u>2 259 542</u>	<u>2 515 590</u>
Husleiekostnad til Belmar Holding AS	1 100 000	1 100 000
Husleiekostnad til Stiftsgården AS	700 000	700 000



Belmar Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Skatt

	2020	2019
<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>		
Endring utsatt skatt	-16 277	16 277
Skatteeffekt av konsernbidrag	21 485	0
Årets totale skattekostnad	<u>5 208</u>	<u>16 277</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>		
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 379	17 655
Permanente forskjeller	8 864	6 473
Endring i midlertidige forskjeller	90 172	115 788
Alminnelig inntekt	<u>97 657</u>	<u>139 916</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-487 597
Mottatt konsernbidrag	0	347 681
Ytet konsernbidrag	<u>-97 657</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>		
Driftsmidler inkl goodwill	33 816	93 988
Utestående fordringer	<u>-50 000</u>	<u>-20 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-16 184</u>	<u>73 988</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 560	16 277

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht. unntaksregel for små foretak.