



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 597 988
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Kveldrovegen 74
9007 TROMSØ

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: TONE-LILL NORDMO
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, 21.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 743 531	2 053 002
Annen driftsinntekt		8 704 448	9 164 012
Sum inntekter		10 447 979	11 217 014
Kostnader			
Varekostnad		236 212	278 932
Lønnskostnad	3, 4, 5	8 689 527	8 236 288
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	85 599	75 301
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		739 314
Annen driftskostnad	7	1 599 498	1 547 315
Sum kostnader		10 610 837	10 877 150
Driftsresultat		-162 857	339 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 464	5 604
Sum finansinntekter		3 464	5 604
Annen rentekostnad		452	750
Sum finanskostnader		452	750
Netto finans		3 011	4 854
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 846	344 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 846	344 718
Årsresultat		-159 846	344 718
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-159 846	344 718
Sum overføringer og disponeringer		-159 846	344 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 880 518	1 910 639
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	61 245	32 973
Sum varige driftsmidler		1 941 763	1 943 612
Sum anleggsmidler		1 941 763	1 943 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	114 622	7 134
Andre fordringer	2	579 472	908 833
Sum fordringer		694 094	915 967
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 190 108	1 994 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 190 108	1 994 392
Sum omløpsmidler		2 884 202	2 910 359
SUM EIENDELER		4 825 965	4 853 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 181 978	3 341 824
Sum opptjent egenkapital		3 181 978	3 341 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	10	3 181 978	3 341 824
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 649	54 505
Skyldige offentlige avgifter		510 254	524 867
Annen kortsiktig gjeld		1 009 084	932 774
Sum kortsiktig gjeld	11	1 643 987	1 512 146
Sum gjeld		1 643 987	1 512 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 825 965	4 853 970



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 762641

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 597 988
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Kveldrovegen 74
9007 TROMSØ

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: TONE-LILL NORDMO
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2021

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, 02.10.2021



Organisasjonsnr: 951 597 988
KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 743 531	2 053 002
Annen driftsinntekt		8 704 448	9 164 012
Sum inntekter		10 447 979	11 217 014
Kostnader			
Varekostnad		236 212	278 932
Lønnskostnad	3, 4, 5	8 689 527	8 236 288
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	85 599	75 301
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		739 314
Annen driftskostnad	7	1 599 498	1 547 315
Sum kostnader		10 610 837	10 877 150
Driftsresultat		-162 857	339 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 464	5 604
Sum finansinntekter		3 464	5 604
Annen rentekostnad		452	750
Sum finanskostnader		452	750
Netto finans		3 011	4 854
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 846	344 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 846	344 718
Årsresultat		-159 846	344 718
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-159 846	344 718
Sum overføringer og disponeringer		-159 846	344 718



Leverandørgjeld		124 649	54 505
Skyldige offentlige avgifter		510 254	524 867
Annen kortsiktig gjeld		1 009 084	932 774
Sum kortsiktig gjeld	11	1 643 987	1 512 146
Sum gjeld		1 643 987	1 512 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 825 965	4 853 970



Organisasjonsnr: 951 597 988
KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6858752.00	7205142.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	536522.00	637356.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1302732.00	404782.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8479.00	-10992.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8689527.00	8236288.00

Note
5

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	744785.00		40718.00

Note
5

Ytelser til andre ledende personer

**Note**

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24745.00	22870.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24745.00	22870.00

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
15.80

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsikk 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 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 155 662	106 403	5 262 065
Tilgang i året	24 968	58 783	83 751
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	5 180 630	165 186	5 345 816
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(3 245 025)	(73 429)	(3 318 454)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 560 799)	(103 940)	(2 664 739)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020	(739 314)		(739 314)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 880 517	61 246	1 941 763
Årets avskrivninger	(55 088)	(30 511)	(85 599)
Økonomisk levetid	5 - 74 år	5 - 5,5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,35 - 20 %	18,18 - 20 %	

Note 2 - Andre kortsiktige fordringer

	2020
Tilgode mva	570 607
Forskudd lønn	150
Forskuddsbetalte kostnader	8 715
Sum	579 472

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	6 858 752	7 205 142
Arbeidsgiveravgift	536 522	637 356
Pensjonskostnader	1 302 732	404 782
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(8 479)	(10 992)
Sum	8 689 527	8 236 288

Foretaket har sysselsatt 15,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	744 785	0	40 718

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	24 745	22 870
Andre tjenester	0	0



Sum godtgjørelse til revisor	24 745	22 870
-------------------------------------	---------------	---------------

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	173 782	7 134
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(59 160)	
Netto oppførte kundefordringer	114 622	7 134

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 397 720. Skyldig skattetrekk er kr 296 612.

Note 10 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 341 824	3 341 824
Årets resultat	(159 846)	(159 846)
Egenkapital 31.12.2020	3 181 978	3 181 978

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2020
Offentlige avgifter	429 813
Skyldige feriepenger	869 172
Velferdskonto ansatte	2 400
Forskuddsbetalt inntekt	193 164
Sum	1 494 546



KPMG AS
Midtregate 10
Postboks 72
8601 Mo i Rana

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 13 95 80
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Kveldrovegen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kveldrovegen Barnehage SAs årsregnskap som viser et underskudd på kr 159 846. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 International Standards on Auditing (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 (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 internkontroll 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 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnrøktei: A50YW-XCKGI-2WYCO-XKMM5-KSD61-XZ7TW



Revisors beretning - 2020
Kveldrovegen Barnehege SA

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana, 8. juni 2021
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: A50YW-XCKGI-2WYCO-XKMM5-KSD61-XZ7TW



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."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-06-08 11:27:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: A50YW-XCKGI-2WYCO-XKMM5-KSD61-X27TW

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>



Årsregnskap for 2020

**KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA
9007 TROMSØ**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
IBID-BARNEHAGENES REGNSKAPSKONTOR AS
Anton Antonsensvei 14
9146 OLDERDALEN
Org.nr. 923 776 044

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 743 531	2 053 002
Annen driftsinntekt		8 704 448	9 164 012
Sum driftsinntekter		10 447 979	11 217 014
Varekostnad		(236 212)	(278 932)
Lønnskostnad	3, 4, 5	(8 689 527)	(8 236 288)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(85 599)	(75 301)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	0	(739 314)
Annen driftskostnad	7	(1 599 498)	(1 547 315)
Sum driftskostnader		(10 610 837)	(10 877 150)
Driftsresultat		(162 857)	339 865
Annen renteinntekt		3 464	5 604
Sum finansinntekter		3 464	5 604
Annen rentekostnad		(452)	(750)
Sum finanskostnader		(452)	(750)
Netto finans		3 011	4 854
Ordinært resultat før skattekostnad		(159 846)	344 718
Ordinært resultat		(159 846)	344 718
Årsresultat		(159 846)	344 718
Overføringer			
Annen egenkapital		(159 846)	344 718
Sum		(159 846)	344 718



Balanse pr. 31. desember 2020 KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 880 518	1 910 639
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	61 245	32 973
Sum varige driftsmidler		1 941 763	1 943 612
Sum anleggsmidler		1 941 763	1 943 612
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	114 622	7 134
Andre fordringer	2	579 472	908 833
Sum fordringer		694 094	915 967
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 190 108	1 994 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 190 108	1 994 392
Sum omløpsmidler		2 884 202	2 910 359
Sum eiendeler		4 825 965	4 853 970

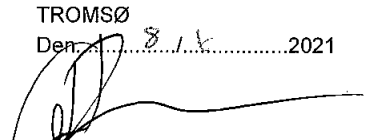



Balanse pr. 31. desember 2020
KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 181 978	3 341 824
Sum opptjent egenkapital		3 181 978	3 341 824
Sum egenkapital	10	3 181 978	3 341 824
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 649	54 505
Skyldige offentlige avgifter		510 254	524 867
Annen kortsiktig gjeld		1 009 084	932 774
Sum kortsiktig gjeld	11	1 643 987	1 512 146
Sum gjeld		1 643 987	1 512 146
Sum egenkapital og gjeld		4 825 965	4 853 970

TROMSØ

Den 8.1.2021

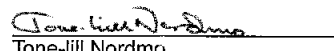

Geir-Arne Blix Johansen
Styrets leder


Thomas André Johansen
Styremedlem


Sandra Kjerstad Pettersen
Styremedlem


Ida Pauline Høilo Granheim
Styremedlem


Christoffer Rysen
Styremedlem


Tone-Lill Nordmo
Daglig leder



Noter 2020

KVELDROVEGEN BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringssett 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.



Sum godtgjørelse til revisor	24 745	22 870
------------------------------	--------	--------

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	173 782	7 134
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(59 160)	
Netto oppførte kundefordringer	114 622	7 134

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 397 720. Skyldig skattetrekk er kr 296 612.

Note 10 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 341 824	3 341 824
Årets resultat	(159 846)	(159 846)
Egenkapital 31.12.2020	3 181 978	3 181 978

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2020
Offentlige avgifter	429 813
Skyldige feriepenger	869 172
Velferdskonto ansatte	2 400
Forskuddsbetalt inntekt	193 164
Sum	1 494 546



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 155 662	106 403	5 262 065
Tilgang i året	24 968	58 783	83 751
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	5 180 630	165 186	5 345 816
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(3 245 025)	(73 429)	(3 318 454)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 560 799)	(103 940)	(2 664 739)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2020	(739 314)		(739 314)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 880 517	61 246	1 941 763
Årets avskrivninger	(55 088)	(30 511)	(85 599)
Økonomisk levetid	5 - 74 år	5 - 5,5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	1,35 - 20 %	18,18 - 20 %	

Note 2 - Andre kortsiktige fordringer

	2020
Tilgode mva	570 607
Forskudd lønn	150
Forskuddsbetalte kostnader	8 715
Sum	579 472

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	6 858 752	7 205 142
Arbeidsgiveravgift	536 522	637 356
Pensjonskostnader	1 302 732	404 782
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(8 479)	(10 992)
Sum	8 689 527	8 236 288

Foretaket har sysselsatt 15,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	744 785	0	40 718

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	24 745	22 870
Andre tjenester	0	0