



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	1 804 287	1 766 846
Sum inntekter		1 804 287	1 766 846
Kostnader			
Lønnskostnad	2	938 481	900 004
Annen driftskostnad	2,5	763 703	805 661
Sum kostnader		1 702 184	1 705 665
Driftsresultat		102 103	61 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 752	3 633
Sum finansinntekter		3 752	3 633
Annen finanskostnad		932	
Sum finanskostnader		932	
Netto finans		2 820	3 633
Ordinært resultat før skattekostnad		104 923	64 814
Ordinært resultat etter skattekostnad		104 923	64 814
Årsresultat		104 923	64 814
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	104 923	64 814
Sum overføringer og disponeringer		104 923	64 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 840	2 035
Sum finansielle anleggsmidler		6 840	2 035
Sum anleggsmidler		6 840	2 035
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	752 927	672 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		752 927	672 658
Sum omløpsmidler		752 927	672 658
SUM EIENDELER		759 768	674 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	471 235	366 312
Sum opptjent egenkapital		471 235	366 312
Sum egenkapital		501 235	396 312
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	10 872	78 184
Skyldige offentlige avgifter		65 700	59 642
Annen kortsiktig gjeld		181 960	140 554
Sum kortsiktig gjeld		258 532	278 380
Sum gjeld		258 532	278 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		759 768	674 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 228112

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 384 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gunnar Warebergs gate 15
4021 STAVANGER

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: Rune Bødalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 15.05.2021



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	1 804 287	1 766 846
Sum inntekter		1 804 287	1 766 846
Kostnader			
Lønnskostnad	2	938 481	900 004
Annen driftskostnad	2,5	763 703	805 661
Sum kostnader		1 702 184	1 705 665
Driftsresultat		102 103	61 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 752	3 633
Sum finansinntekter		3 752	3 633
Annen finanskostnad		932	
Sum finanskostnader		932	
Netto finans		2 820	3 633
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		104 923	64 814
Årsresultat		104 923	64 814
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	104 923	64 814
Sum overføringer og disponeringer		104 923	64 814



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 840	2 035
Sum finansielle anleggsmidler		6 840	2 035
Sum anleggsmidler		6 840	2 035
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	752 927	672 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		752 927	672 658
Sum omløpsmidler		752 927	672 658
SUM EIENDELER		759 768	674 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	471 235	366 312
Sum opptjent egenkapital		471 235	366 312
Sum egenkapital		501 235	396 312
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	10 872	78 184
Skyldige offentlige avgifter		65 700	59 642
Annen kortsiktig gjeld		181 960	140 554
Sum kortsiktig gjeld		258 532	278 380



Sum gjeld	258 532	278 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	759 768	674 692



Organisasjonsnr: 989 384 236
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
IMI Kirken	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	767273.00	742611.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109136.00	110184.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45019.00	36243.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17053.00	10966.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	938481.00	900004.00

Note

Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	22375.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	22375.00

Beløpene er inklusiv merverdiavgift

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.50

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i IMI Åpen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert IMI Åpen Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 104 923. 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 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.

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 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.

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til IMI Åpen Barnehage AS 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 revisorsoppgaver og plikter vises det til

<https://www.revisorforeningen.no/om-revisjon/revisionsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige 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.

Stavanger, 23. mars 2021

Erga Revisjon as

Øyvind Tjønn

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**IMI ÅPEN BARNEHAGE AS
4021 STAVANGER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	6	1 804 287	1 766 846
Sum driftsinntekter		1 804 287	1 766 846
Lønnskostnad	2	(938 481)	(900 004)
Annen driftskostnad	2,5	(763 703)	(805 661)
Sum driftskostnader		(1 702 184)	(1 705 665)
Driftsresultat		102 103	61 181
Annen renteinntekt		3 752	3 633
Sum finansinntekter		3 752	3 633
Annen finanskostnad		(932)	0
Sum finanskostnader		(932)	0
Netto finans		2 820	3 633
Ordinært resultat før skattekostnad		104 923	64 814
Ordinært resultat		104 923	64 814
Årsresultat		104 923	64 814
Overføringer			
Annen egenkapital	8	104 923	64 814
Sum		104 923	64 814



Balanse pr. 31. desember 2020
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS


	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 840	2 035
Sum finansielle anleggsmidler		6 840	2 035
Sum anleggsmidler		6 840	2 035
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	752 927	672 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		752 927	672 658
Sum omløpsmidler		752 927	672 658
Sum eiendeler		759 768	674 692



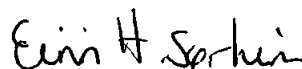
Balanse pr. 31. desember 2020
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

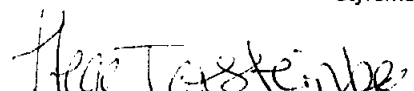
	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	471 235	366 312
Sum opptjent egenkapital		471 235	366 312
Sum egenkapital		501 235	396 312
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	10 872	78 184
Skyldige offentlige avgifter		65 700	59 642
Annen kortsiktig gjeld		181 960	140 554
Sum kortsiktig gjeld		258 532	278 380
Sum gjeld		258 532	278 380
Sum egenkapital og gjeld		759 768	674 692

STAVANGER, 23. mars 2021
IMI ÅPEN BARNEHAGE AS


Margrete Urdal Stople
Styrets leder


Rune Bødalen
Styremedlem


Eirin Helgaland Sørheim
Styremedlem


Hege Torsteinbø
Daglig leder



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2020 IMI ÅPEN BARNEHAGE AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. **Kortsiktig gjeld** balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

NOTE 2 - LØNN MV

	2 020	2 019
Lønn, feriepenger mv	767 273	742 611
Arbeidsgiveravgift	109 136	110 184
Pensjonskostnader	45 019	36 243
Regulering innskuddsfond		
Annenn personalkostnad	17 053	10 966
	<u>938 481</u>	<u>900 004</u>
Antall årsverk	<u>1,5</u>	<u>1,5</u>

Lønn og annen godtgjørelse til styrer/daglig leder har vært kr 98 263 i 2020.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har inngått avtale som oppfyller kravene etter loven.

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styret.

Kostnadsført honorar til revisor	2 020	2 019
Revisjon	10 000	12 000
Bistand årsoppgjør	6 000	5 900
Totalt honorar ex mva	<u>16 000</u>	<u>17 900</u>



NOTE 3 - SIKKERHETSSTILLELSER

Selskapet har ikke gjeld sikret med pant.

NOTE 4 - BUNDNE MIDLER

Av innestående i bank er kr 27 547 bundne skattetreksmidler.

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	2 020	2 019
Leverandørgjeld nærstående	<u>8 873</u>	<u>67 648</u>

Husleie til IMI Kirken utgjør kr 360 000, samt strømkostnad kr 48 000.

Administrasjonsrefusjon til IMI Holding AS utgjør kr 147 300.

Felleskostnader er viderebelastet fra IMI Holding med kr 74 375.

NOTE 6 - KOMPENSASJON MERVERDIAVGIFT

Barnehagen har fått en mva-kompensasjon på kr 109 399.

NOTE 7 - AKSJEKAPITAL

Aksjene eies 100 % av IMI Kirken.

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
IB	30 000	366 312	396 312
Årets resultat		<u>104 923</u>	<u>104 923</u>
Sum egenkapital	<u>30 000</u>	<u>471 235</u>	<u>501 235</u>