



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Jane Brøther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 458 811	1 690 354
Annen driftsinntekt		9 642 095	7 693 366
Sum inntekter	2	11 100 906	9 383 720
Kostnader			
Varekostnad		170 606	257 259
Lønnskostnad	3	8 525 468	7 586 159
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	513 913	513 167
Annen driftskostnad	3	642 832	646 223
Sum kostnader		9 852 819	9 002 808
Driftsresultat		1 248 087	380 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 117	89 163
Annen finansinntekt			80
Sum finansinntekter		67 117	89 243
Annen rentekostnad		423 676	456 309
Sum finanskostnader		423 676	456 309
Netto finans		-356 559	-367 066
Ordinært resultat før skattekostnad		891 528	13 846
Ordinært resultat etter skattekostnad		891 528	13 846
Årsresultat		891 528	13 846
Totalresultat		891 528	13 846
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		891 528	13 846
Sum overføringer og disponeringer		891 528	13 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 242 086	9 637 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 117	37 594
Sum varige driftsmidler	8	9 284 203	9 675 523
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	8	9 284 203	9 675 523
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		32 145	69 460
Andre fordringer		353 343	642 225
Sum fordringer	4	385 488	711 685
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 850 427	6 688 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 850 427	6 688 894
Sum omløpsmidler		8 235 915	7 400 579
SUM EIENDELER		17 520 117	17 076 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 904 179	3 012 651
Sum opptjent egenkapital		3 904 179	3 012 651
Sum egenkapital	7	3 904 179	3 012 651
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 471 486	11 890 121
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 471 486	11 890 121
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 210	82 617
Skyldige offentlige avgifter		468 394	464 895
Annen kortsiktig gjeld		1 556 849	1 625 818
Sum kortsiktig gjeld		2 144 453	2 173 330
Sum gjeld		13 615 938	14 063 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 520 117	17 076 102



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 739387

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 504 447
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ULLERN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Ullernvegen 113
2100 SKARNES

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: Jane Brøther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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, 25.09.2021



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 458 811	1 690 354
Annen driftsinntekt		9 642 095	7 693 366
Sum inntekter	2	11 100 906	9 383 720
Kostnader			
Varekostnad		170 606	257 259
Lønnskostnad	3	8 525 468	7 586 159
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	513 913	513 167
Annen driftskostnad	3	642 832	646 223
Sum kostnader		9 852 819	9 002 808
Driftsresultat		1 248 087	380 912
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 117	89 163
Annen finansinntekt			80
Sum finansinntekter		67 117	89 243
Annen rentekostnad		423 676	456 309
Sum finanskostnader		423 676	456 309
Netto finans		-356 559	-367 066
Ordinært resultat før skattekostnad		891 528	13 846
Ordinært resultat etter skattekostnad		891 528	13 846
Årsresultat		891 528	13 846
Totalresultat		891 528	13 846
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		891 528	13 846
Sum overføringer og disponeringer		891 528	13 846



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 242 086	9 637 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		42 117	37 594
Sum varige driftsmidler	8	9 284 203	9 675 523
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	8	9 284 203	9 675 523
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		32 145	69 460
Andre fordringer		353 343	642 225
Sum fordringer	4	385 488	711 685
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 850 427	6 688 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 850 427	6 688 894
Sum omløpsmidler		8 235 915	7 400 579
SUM EIENDELER		17 520 117	17 076 102

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Annen innskutt egenkapital

0 0



Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 904 179	3 012 651
Sum opptjent egenkapital		3 904 179	3 012 651
Sum egenkapital	7	3 904 179	3 012 651
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		11 471 486	11 890 121
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 471 486	11 890 121
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 210	82 617
Skyldige offentlige avgifter		468 394	464 895
Annen kortsiktig gjeld		1 556 849	1 625 818
Sum kortsiktig gjeld		2 144 453	2 173 330
Sum gjeld		13 615 938	14 063 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 520 117	17 076 102



Organisasjonsnr: 971 504 447
ULLERN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
12.00

Note
3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Ullern Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ullern Barnehage SA.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 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.

Styret 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Kongsvinger, 11. mai 2021
BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor



Årsoppgjør rapport

**Ullern Barnehage Sa
2020**

Ullern Barnehage Sa Org.nr. 971504447



Ullern Barnehage Sa

Resultatregnskap

		2020	2019
Salgsinntekter		1 458 811	1 690 355
Andre driftsinntekter		9 642 095	7 693 366
Sum driftsinntekter	2	11 100 906	9 383 720
Varekostnad		170 606	257 259
Lønnskostnad	3	8 525 468	7 586 159
Avskrivning varige driftsmidler	8	513 913	513 167
Annen driftskostnad	3	642 832	646 223
Driftsresultat		1 248 087	380 912
Renteinntekt		67 117	89 163
Annen finansinntekt		0	80
Rentekostnad		423 676	456 309
Ordinært resultat før skattekostnad		891 528	13 846
Ordinært resultat		891 528	13 846
Årsresultat		891 528	13 846
Disponering av årsresultat			
Overført egenkapital		891 528	13 846
Sum disponert		891 528	13 846

Org.nr.: 971504447



Ullern Barnehage Sa

Balanse

	2020	2019
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Varige driftsmidler		
Tomter,bygninger og annen fast eiendom	9 242 086	9 637 929
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	42 117	37 594
Sum varige driftsmidler	8 9 284 203	9 675 523
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler	8 9 284 203	9 675 523
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	32 145	69 460
Andre fordringer	353 343	642 225
Sum fordringer	4 385 488	711 685
Investeringer		
Bankinnskudd,kontanter o.l.	5 7 850 427	6 688 894
Sum omløpsmidler	8 235 915	7 400 579
Sum eiendeler	17 520 117	17 076 102

Org.nr.: 971504447



Ullern Barnehage Sa

Balanse

	2020	2019
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 904 179	3 012 651
Sum opptjent egenkapital	3 904 179	3 012 651
Sum egenkapital	7	3 904 179
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 471 486	11 890 121
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 890 121
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	119 210	82 617
Skyldige offentlige avgifter	468 394	464 895
Annen kortsiktig gjeld	1 556 849	1 625 818
Sum kortsiktig gjeld	2 144 453	2 173 330
Sum gjeld	13 615 938	14 063 451
Sum egenkapital og gjeld	17 520 117	17 076 102

Skames, 11.05.2021
Ullem Barnehage Sa

Maren Emilie Engebretsen
Styrets leder

Ann-Kristin Linnerud
Styremedlem

Jesper Rustad Barming
Styremedlem

Pål Eirik Askerød
Styremedlem

Mari Kufaaas
Styremedlem

Jane Merete Brøther
Daglig leder

Org.nr.: 971504447



Noter til regnskapet 2020 Ullern Barnehage

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Innkrevd foreldrebetaling inntektsføres månedlig ifølge avtalte beløp. Tilskudd fra kommunen inntektsføres pr måned eller når man får kjennskap til tilskuddet. Matbetaling fra de ansatte inntektsføres etter hvert som de trekkes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av et år etter utbetalingstidspunktet. Tilsvarende regler er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Note 2 Driftsinntekter

Driftsinntektene fordeler seg slik:

	2020	2019
Foreldrebetaling	1 307 823	1 431 431
Betaling for mat	150 988	258 924
Årskontingent	0	0
Driftsinntekter	1 458 811	1 690 355
Kommunalt tilskudd	9 201 553	7 564 731
Annet kommunalt tilskudd	333 392	95 565
Tilretteleggingstilsk/andre tilskudd	100 000	25 000
Andre inntekter	7 150	8 070
Tilskudd og andre inntekter	9 642 095	7 693 366
Sum inntekter	11 100 906	9 383 720

Note 3 Lønnskostnader, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

	2020	2019
Lønn, feriepenger mv.	6 546 975	6 035 589
Arbeidsgiveravgift	659 399	648 432
Andre personalkostnader	1 319 094	902 138
Sum	8 525 468	7 586 159

Antall årsverk er 12



Ytelser til daglig leder:	2020	2019
Ny daglig leder i 2020, noe overlapping	713 886	579 750

Styrehonorar utgjør kr 0

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

Honorar til revisor:	2020	2019
	17 800	16 500

Note 4 Andre Fordringer

	2020	2019
Kundefordringer	40 410	89 190
Avsetning tap på fordringer	-8 265	-19 730
Kundefordringer	32 145	69 460
Fordring Sør-Odal kommune	3 202	0
Forskuddsbet kostnader - andre fordringer	20 747	10 642
Forskuddsbetalt forsikring	7 313	4 191
Forsk.bet pensjonsforsikring	117 420	344 971
Påløpne renteinntekter	0	0
Søkt mva komp	204 661	282 422
Andre fordringer	353 343	642 225
Sum fordringer	385 488	711 685

Foreldrebetalingene skjer på forskudd, og det er på gjeldssiden i balansen ført kr 147 964 som forskudd fra kunder.

Note 5 Bundne midler

Bundne midler skattetrekk er kr 253 237

Note 6 Langsiktig gjeld

Lån i Odal Sparebank på kr 18 000 000 til utbygging av nytt barnehagebygg. Sør-Odal kommune har garantert for dette.

Lån i Odal Sparebank er konvertert til et annuitetslån med løpetid på 30 år

Rest pr 31.12.2020 kr 11 471 486

Innfrielsesdato er satt til 01.08.2039

Note 7 Egenkapital

	2020	2019
Egenkapital 01.01	3 012 651	2 998 806
Avsetning til fremtidig vedlikehold	0	0
Tilført fra årets resultat	891 528	13 846
Egenkapital 31.12	3 904 179	3 012 651



Note 8 **Anleggsmidler**

	Lekeapparater	Inventar/Utstyr	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	479 187	479 431	14 931 517	15 890 136
Tilgang/avgang	0	19 200	103 392	122 592
Akk. avskrivninger 31.12.	479 187	456 514	5 792 823	6 728 525
Regnskapsmessig verdi	0	42 116	9 242 086	9 284 203
Årets avskrivninger	0	14 677	499 235	513 912
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	30 år	
Avskrivningsplan	10%	10-20%	3,33%	