



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 688 034
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GJETTUM BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Gjettumveien 75
1346 GJETTUM

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: Cathrine Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2021

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, 15.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 068 295	2 170 027
Annen inntekt		1 560 875	1 366 019
Offentlig tilskudd	1	8 447 985	7 589 307
Sum inntekter		12 077 155	11 125 353
Kostnader			
Lønnskostnad	2	10 437 721	9 790 893
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	182 833	176 758
Annen driftskostnad	2	1 403 312	1 454 294
Sum kostnader		12 023 866	11 421 945
Driftsresultat		53 288	-296 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 464	2 857
Annen finansinntekt			2
Sum finansinntekter		1 464	2 859
Annen rentekostnad		17 992	21 549
Annen finanskostnad		4 835	5 083
Sum finanskostnader		22 828	26 632
Netto finans		-21 364	-23 773
Ordinært resultat før skattekostnad		31 925	-320 365
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 925	-320 365
Årsresultat	4	31 925	-320 365
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 925	-320 365
Totalresultat		31 925	-320 365
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		31 925	-135 279
Avsatt til annen egenkapital			-185 086
Sum overføringer og disponeringer		31 925	-320 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	779 266	869 513
Maskiner og anlegg		42 995	45 695
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		289 709	327 955
Sum varige driftsmidler		1 111 971	1 243 164
Sum anleggsmidler	3	1 111 971	1 243 164
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 030	11 033
Andre kortsiktige fordringer	7	404 711	656 208
Sum fordringer		408 740	667 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 037 626	839 463
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 037 626	839 463
Sum omløpsmidler		1 446 366	1 506 704
SUM EIENDELER		2 558 337	2 749 868
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		295 000	290 000
Sum innskutt egenkapital		295 000	290 000



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		103 355	135 279
Sum opptjent egenkapital		-103 355	-135 279
Sum egenkapital	4	191 645	154 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	668 493	795 825
Sum annen langsiktig gjeld		668 493	795 825
Sum langsiktig gjeld		668 493	795 825
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 409	134 045
Skyldig offentlige avgifter		421 839	528 986
Annen kortsiktig gjeld	8	1 119 951	1 136 291
Sum kortsiktig gjeld		1 698 198	1 799 322
Sum gjeld		2 366 691	2 595 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 558 337	2 749 868





Resultatregnskap

Gjettum Barnehage Sa


	Note	2020	
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen inntekt		1 560 875	
Foreldrebetaling		2 068 295	2 170 027
Offentlig tilskudd	1	8 447 985	7 589 307
Sum driftsinntekter		<u>12 077 155</u>	<u>11 125 353</u>
Lønnskostnad	2	10 437 721	9 790 893
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	182 833	176 758
Annen driftskostnad	2	1 403 312	1 454 294
Sum driftskostnader		<u>12 023 866</u>	<u>11 421 945</u>
Driftsresultat		<u>53 288</u>	<u>-296 592</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 464	2 857
Annen finansinntekt		0	2
Annen rentekostnad		17 992	21 549
Annen finanskostnad		4 835	5 083
Resultat av finansposter		<u>-21 364</u>	<u>-23 773</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>31 925</u>	<u>-320 365</u>
Ordinært resultat		<u>31 925</u>	<u>-320 365</u>
Årsresultat	4	<u>31 925</u>	<u>-320 365</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	-185 086
Overført til udekket tap		-31 925	135 279
Sum overføringer		<u>31 925</u>	<u>-320 365</u>

 Legally signed by
Hildegunn Bernsen Skaar
11.03.2021

 Legally signed by
Cathrine Pedersen
11.03.2021

 Legally signed by
Anders Reitan Roald
13.03.2021

 Legally signed by
Arette Vold
13.03.2021

 Legally signed by
Anders Børseth Jørstad
16.03.2021


 Legally signed by
Karoline Halvorsen Gamre
17.03.2021




Balanse


Gjettum Barnehage Sa


Eiendeler	Note	2020	
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	779 266	869 513
Maskiner og anlegg		42 995	45 695
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		289 709	327 955
Sum varige driftsmidler		<u>1 111 971</u>	<u>1 243 164</u>
Sum anleggsmidler	3	<u>1 111 971</u>	<u>1 243 164</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 030	11 033
Andre kortsiktige fordringer	7	<u>404 711</u>	<u>656 208</u>
Sum fordringer		<u>408 740</u>	<u>667 241</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 037 626	839 463
Sum omløpsmidler		<u>1 446 366</u>	<u>1 506 704</u>
Sum eiendeler		<u>2 558 337</u>	<u>2 749 868</u>


 Legally signed by
Hildegunn Berntsen Skaar
11.03.2021

 Legally signed by
Cathrine Pedersen
11.03.2021

 Legally signed by
Anders Reitan Roald
13.03.2021

 Legally signed by
Arette Vold
13.03.2021

 Legally signed by
Anders Børseth Jørstad
16.03.2021


 Legally signed by
Karoline Halvorsen Gamre
17.03.2021





Balanse

Gjettum Barnehage Sa

	Note	2020	
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		295 000	
Sum innskutt egenkapital		<u>295 000</u>	<u>290 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-103 355	-135 279
Sum opptjent egenkapital		<u>-103 355</u>	<u>-135 279</u>
Sum egenkapital	4	<u>191 645</u>	<u>154 721</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	668 493	795 825
Sum annen langsiktig gjeld		<u>668 493</u>	<u>795 825</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 409	134 045
Skyldig offentlige avgifter		421 839	528 986
Annen kortsiktig gjeld	8	1 119 951	1 136 291
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 698 198</u>	<u>1 799 322</u>
Sum gjeld		<u>2 366 691</u>	<u>2 595 147</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 558 337</u>	<u>2 749 868</u>


 Legally signed by
Hildegunn Berntsen Skaar
11.03.2021

 Legally signed by
Cathrine Pedersen
11.03.2021

 Legally signed by
Anders Reitan Roald
13.03.2021

 Legally signed by
Anette Vold
13.03.2021

 Legally signed by
Anders Børseth Jørstad
16.03.2021

 Legally signed by
Karoline Halvorsen Gamre
17.03.2021

Gjettum, 11.03.2021
Styret i Gjettum Barnehage Sa

Hildegunn Berntsen Skaar
styreleder

Karoline Halvorsen Gamre
styremedlem

Anders Børseth Jørstad
styremedlem

Anders Reitan Roald
styremedlem

Anette Vold
styremedlem

Cathrine Pedersen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsforetak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av tilskudd og foreldrebetaling periodiseres gjennom året i takt med inntektsføringen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr.15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Fordringer

Kundefordringer og 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.

Note 1 Offentlig tilskudd

	2020	2019
Kommunalt driftstilskudd	8 226 236	7 589 307
Kompensasjon Covid-19	221 749	0
Sum	8 447 985	7 589 307
Tilskudd barn med ekstra behov	1 459 552	1 274 011
Søskenmoderasjon	82 858	78 654
Sum	9 990 395	8 941 972

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	8 655 873	8 731 809
Arbeidsgiveravgift	1 123 388	1 167 025
Pensjonskostnader	897 390	599 553
Refusjon av sykepenges	-395 343	59 601
Andre ytelser	156 413	-767 095
Sum	10 437 721	9 790 893

Selskapet har i 2020 sysselsatt 18 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Legally signed by
Hildegunn Berntsen Skaar
11.03.2021

Legally signed by
Cathrine Pedersen
11.03.2021

Legally signed by
Anders Reitan Roald
13.03.2021

Legally signed by
Arette Vold
13.03.2021







Legally signed by
Anders Børseth Jørstad
16.03.2021

Legally signed by
Karoline Halvorsen Gamre
17.03.2021



Ytelser til ledende personer

Lønn
Pensjonskostnader
Annen godtgjørelse
Sum

 Legally signed by Hildegunn Berntsen Skaar 11.03.2021
 Legally signed by Cathrine Pedersen 11.03.2021
D:  Legally signed by Anders Reitan Roald 13.03.2021
 Legally signed by Anette Vold 13.03.2021
 Legally signed by Anders Børseth Jørstad 16.03.2021
 Legally signed by Karoline Halvorsen Gamre 17.03.2021

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 26 250.
Av dette utgjør honorar for andre tjenester med kr 950.

Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger	Lekeplass	Uteområdet	Maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 226 160	370 547	409 653	54 022	72 014	5 132 396
Tilgang kjøpte immatrielle eiendeler	51 640	0	0	0	0	51 640
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 277 800	370 547	409 653	54 022	72 014	5 184 036
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	3 356 647	361 301	150 955	8327	12 002	3 889 232
Avskrivninger 31.12.2020	141 886	3 362	20 483	2 702	14 400	182 833
Bokført verdi per 31.12.2020	779 267	5 884	238 215	42 993	45 612	1 111 971
Årets avskrivninger	141 886	3 362	20 484	2 702	14 400	182 834
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Avskrivningssatser	3,33	33,33	5 %	5%	20%	

Note 4 Selskapskapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	290 000	-135 279	154 721
Endret andelskapital	5 000		5 000
Årets resultat		31 925	31 925
Pr 31.12.2020	295 000	-103 355	191 645



Note 5 Annen langsiktig gjeld

Pantegjeld Husbanken	2020	
Gjeld til Husbanken	668 493	
Sum annen langsiktig gjeld	668 493	795 825
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	779 266	869 513

Beløpet består i sin helhet av et pantelån ytet av Husbanken. Lånet har en avdragstid på 30 år f.o.m. 1995 med p.t. en rente på 2,118 %. Bærum kommune garanterer for lånet

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 305 101.
Andelsinnskudd er på kr 295.000

Note 7 Andre fordringer

Forskuddsbetalte kostnader er på kr.404 711 av de er kr. 289.503 mva tilgode.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Beløpet består av avsetning for skyldige feriepenger samt andre påløpte kostnader.

 Legally signed by
Hildegunn Bernsen Skaar
11.03.2021

 Legally signed by
Cathrine Pedersen
11.03.2021

 Legally signed by
Anders Reitan Roald
13.03.2021

 Legally signed by
Arette Vold
13.03.2021

 Legally signed by
Anders Børseth Jørstad
16.03.2021

 Legally signed by
Karoline Halvorsen Gamre
17.03.2021
173 023



Til årsmøtet i Gjettum Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjettum Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 31.925. 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 barnehagens 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 barnehagen 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 styrets årsrapport, 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 oss 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.

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 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 barnehagens 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.

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21

0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:

8397 05 05914

Organisasjonsnr:

975 800 679 mva

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets innlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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 barnehagens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Alpha Revisjon AS

Roger Skogly
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)

...

—

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro:
8397 05 05914

Organisasjonsnr:
975 800 679 mva

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og det er beskyttet mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Skogly, Roger

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

18.03.2021 14.01.08

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.