



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 300 031
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: OLSTADMOEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Handelsvegen 4
2040 KLØFTA

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 Ådland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2021

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, 20.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige tilskudd		10 864 053	9 417 090
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 841 470	1 996 632
Sum inntekter		12 705 523	11 413 722
Kostnader			
Matutgifter barn		172 236	297 963
Lønnskostnad	4	10 851 141	9 918 502
Avskrivning på driftsmidler	2	242 247	216 130
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	905 743	1 082 231
Sum kostnader		12 171 367	11 514 827
Driftsresultat		534 156	-101 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 093	13 627
Sum finansinntekter		7 093	13 627
Annen rentekostnad		49 123	54 982
Sum finanskostnader		49 123	54 982
Netto finans		-42 030	-41 355
Ordinært resultat før skattekostnad		492 126	-142 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		492 126	-142 460
Årsresultat		492 126	-142 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		492 126	-142 460
Totalresultat		492 126	-142 460
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		492 126	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			-142 460
Sum overføringer og disponeringer	6	492 126	-142 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 993 607	5 204 636
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		232 083	243 469
Sum varige driftsmidler	2	5 225 691	5 448 106
Sum anleggsmidler		5 225 691	5 448 106
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 353	8 388
Andre kortsiktige fordringer	3	489 835	831 375
Sum fordringer		497 187	839 763
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 003 741	4 083 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 003 741	4 083 820
Sum omløpsmidler		5 500 928	4 923 583
SUM EIENDELER		10 726 619	10 371 689
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		32 000	31 000
Sum innskutt egenkapital		32 000	31 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		5 113 794	4 621 668
Sum opptjent egenkapital		5 113 794	4 621 668
Sum egenkapital	6	5 145 794	4 652 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 005 744	3 220 440
Sum annen langsiktig gjeld		3 005 744	3 220 440
Sum langsiktig gjeld		3 005 744	3 220 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 444	-7 424
Skyldig offentlige avgifter	5	709 310	736 670
Annen kortsiktig gjeld	8	1 741 327	1 769 336
Sum kortsiktig gjeld		2 575 081	2 498 581
Sum gjeld		5 580 825	5 719 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 726 619	10 371 689



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Olstadmoen Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Olstadmoen Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 492 126. 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

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

Offices in:

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 Dokumentnøkkel: 2QMEH-577UB-GEBDV-521DG-087W8-1HZEZ



Revisors beretning - 2020
Olstadmoen Barnehage 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.

Bodø, 25. mars 2021
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 2QMEH-S77UB-GEBDV-521DG-087W8-1HZE2



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

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-03-25 09:24:29Z



Penneo Dokumentnøkkel: 2QMEH-577UB-GEEDV-521DG-087W8-1HZE2

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 2020

Olstadmoen Barnehage SA

2040 Kløfta

Org.nr. 986 300 031



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Olstadmoen Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Offentlige tilskudd		10 864 053	9 417 090
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 841 470	1 996 632
Sum driftsinntekter		<u>12 705 523</u>	<u>11 413 722</u>
Matutgifter barn		172 236	297 963
Lønnskostnad	4	10 851 141	9 918 502
Avskrivning på driftsmidler	2	242 247	216 130
Annen driftskostnad	4	905 743	1 082 231
Sum driftskostnader		<u>12 171 367</u>	<u>11 514 827</u>
Driftsresultat		<u>534 156</u>	<u>-101 105</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 093	13 627
Annen rentekostnad		49 123	54 982
Resultat av finansposter		<u>-42 030</u>	<u>-41 355</u>
Ordinært resultat		<u>492 126</u>	<u>-142 460</u>
Årsresultat		<u>492 126</u>	<u>-142 460</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		492 126	0
Overført fra annen egenkapital		0	142 460
Sum overføringer	6	<u>492 126</u>	<u>-142 460</u>



Balanse			
Olstadmoen Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 993 607	5 204 636
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		232 083	243 469
Sum varige driftsmidler	2	<u>5 225 691</u>	<u>5 448 106</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 225 691</u>	<u>5 448 106</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 353	8 388
Andre kortsiktige fordringer	3	489 835	831 375
Sum fordringer		<u>497 187</u>	<u>839 763</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 003 741	4 083 820
Sum omløpsmidler		<u>5 500 928</u>	<u>4 923 583</u>
Sum eiendeler		<u>10 726 619</u>	<u>10 371 689</u>



Balanse			
Olstadmoen Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Andelskapital		32 000	31 000
Sum innskutt egenkapital		<u>32 000</u>	<u>31 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 113 794	4 621 668
Sum opptjent egenkapital		<u>5 113 794</u>	<u>4 621 668</u>
Sum egenkapital	6	<u>5 145 794</u>	<u>4 652 668</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 005 744	3 220 440
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 005 744</u>	<u>3 220 440</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 444	-7 424
Skyldig offentlige avgifter	5	709 310	736 670
Annen kortsiktig gjeld	8	1 741 327	1 769 336
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 575 081</u>	<u>2 498 581</u>
Sum gjeld		<u>5 580 825</u>	<u>5 719 021</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 726 619</u>	<u>10 371 689</u>
Kløfta,			
<u>Kyrre Weflen Wold</u> styreleder	<u>Ellen Dorthea Tangen Eilerås</u> nestleder	<u>Kjetil Tranung Dagsjøn</u> styremedlem	
<u>Stephan Alexander Løvstad</u> styremedlem		<u>Inger Ådland</u> daglig leder	
Olstadmoen Barnehage Sa		Side 4	



Olstadmoen Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2020

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk 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 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	7 295 765	959 615	8 255 380
Tilgang kjøpte driftsmidler		19 832	19 832
Anskaffelseskost 31.12.20	7 295 765	979 447	8 275 212
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	2 302 157	747 364	3 049 521
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	2 302 157	747 364	3 049 521
Bokført verdi 31.12.20	4 993 608	232 084	5 225 692
Årets ordinære avskrivninger	211 029	31 218	242 247

**Olstadmoen Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2020****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	2020
Forskuddsbetalte kostnader	195 221
Refusjonskrav	71 031
Til gode merverdiavgift	223 582
Sum andre kortsiktige fordringer	489 835

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2020	2019
Lønninger inkl. feriepenger	8 206 141	7 574 283
Arbeidsgiveravgift	1 216 888	1 239 778
Annen oppgavepliktige ytelser	14 124	6 105
Pensjonsforsikring	1 188 838	837 227
Andre personalkostnader	225 149	261 109
Sum lønns - og personalkostnader	10 851 141	9 918 502

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 751 792**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 535**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **18,30** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør **kr. 20 477**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 2 250**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 323 337**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2020. utgjør **kr. 320 091**.



Olstadmoen Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	31 000	4 621 668	4 652 668
+/- endring andelskapital	1 000		1 000
Årets resultat		492 126	492 126
Egenkapital 31.12.2020	32 000	5 113 794	5 145 794

Innskudd andelskapital utgjør **kr. 32 000** fordelt på **64** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 2 146 960 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret ved kommunal garanti fra Ullensaker Kommune..

Lånet i husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2020 på kr. 3 005 744.

Bokført verdi på bygg pr 31.12.2020 er på 4 774 014.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2020
Skyldig feriepenge	891 189
Påløpne renter	3 997
Påløpne kostnader	7 361
Forskudd fra kunder	64 082
Forskuddsbetalt inntekt	774 698
Sum annen kortsiktig gjeld	1 741 327