



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 004 300  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: BERG BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Innlandsvegen 252  
9021 TROMSDALEN

### 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: Majlen Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

### 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, 05.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		1 471 734	1 395 165
Offentlige tilskudd	6	6 914 371	6 748 139
Andre tilskudd	7	218 300	211 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 604 405</b>	<b>8 354 304</b>
<b>Kostnader</b>			
Matvarer		159 087	184 341
Lønnskostnad	1, 2	7 222 129	7 637 838
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 806	7 806
Annen driftskostnad	3	823 662	949 497
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 212 685</b>	<b>8 779 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 720</b>	<b>-425 179</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 744	3 543
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 744</b>	<b>3 543</b>
Annen finanskostnad		186	581
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>186</b>	<b>581</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 558</b>	<b>2 962</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		393 278	-422 217
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	15 610	23 416
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>15 610</b>	<b>23 416</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 610</b>	<b>23 416</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	10 471	21 104
Andre fordringer		103 432	190 958
Tilgode merverdiavgift		146 570	173 194
<b>Sum fordringer</b>		<b>260 473</b>	<b>385 256</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 785 962	1 175 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 785 962</b>	<b>1 175 819</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 046 435</b>	<b>1 561 075</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 062 045</b>	<b>1 584 491</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	822 354	429 076
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>822 354</b>	<b>429 076</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>822 354</b>	<b>429 076</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		127 151	41 130
Skyldige offentlige avgifter	5	343 442	348 293
Annen kortsiktig gjeld	10	769 098	765 992
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 062 045</b>	<b>1 584 491</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 223960

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 004 300  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: BERG BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Innlandsvegen 252  
9021 TROMSDALEN

#### 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: Majlen Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

#### 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, 10.05.2021



Organisasjonsnr: 965 004 300  
BERG BARNEHAGE SA

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		1 471 734	1 395 165
Offentlige tilskudd	6	6 914 371	6 748 139
Andre tilskudd	7	218 300	211 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 604 405</b>	<b>8 354 304</b>
<b>Kostnader</b>			
Matvarer		159 087	184 341
Lønnskostnad	1, 2	7 222 129	7 637 838
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	7 806	7 806
Annen driftskostnad	3	823 662	949 497
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 212 685</b>	<b>8 779 483</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 720</b>	<b>-425 179</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 744	3 543
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 744</b>	<b>3 543</b>
Annen finanskostnad		186	581
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>186</b>	<b>581</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 558</b>	<b>2 962</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		393 278	-422 217
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>393 278</b>	<b>-422 217</b>



Organisasjonsnr: 965 004 300  
BERG BARNEHAGE SA

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

4 15 610 23 416

Sum varige driftsmidler 15 610 23 416

Sum anleggsmidler 15 610 23 416

#### Omløpsmidler

##### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer 8 10 471 21 104  
Andre fordringer 103 432 190 958  
Tilgode merverdiavgift 146 570 173 194  
Sum fordringer 260 473 385 256

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 5 1 785 962 1 175 819  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 1 785 962 1 175 819

Sum omløpsmidler 2 046 435 1 561 075

SUM EIENDELER 2 062 045 1 584 491

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 9 822 354 429 076  
Sum opptjent egenkapital 822 354 429 076

Sum egenkapital 9 822 354 429 076

Sum langsiktig gjeld 0 0

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 127 151 41 130



Skyldige offentlige avgifter	5	343 442	348 293
Annen kortsiktig gjeld	10	769 098	765 992
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 062 045</b>	<b>1 584 491</b>



Organisasjonsnr: 965 004 300  
BERG BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5603901.00	5738587.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	520523.00	535180.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1023384.00	1202058.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	74322.00	162013.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7222130.00	7637838.00

Barnehagen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter Lov om Obligatorisk Tjenstepensjon. Barnehagen har etablert pensjonsordning, som tilfredstiller kravene til loven.

**Note**  
2

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	444131.00		9173.00

**Note**



2

## Ytelser til andre ledende personer

### Note

3

## Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18000.00	30000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10000.00	9000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28000.00	39000.00

### Note

1

## Antall årsverk i regnskapsåret

### Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

14.00

### Note

2

### 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



## **Noter 2020**

### **BERG BARNEHAGE SA**

#### **Regnskapsprinsipper**

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

#### **Driftsinntekter**

Driftsinntektene består i hovedsak av foreldreinnbetalinger og tilskudd fra det offentlig. Inntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, dvs når tjenesten er utført.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets levetid.

#### **Pensjoner**

Pensjonsordninger via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien ansees i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### **Skatt**

Samvirkeforetaket er ikke skattepliktig.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 603 901	5 738 587
Arbeidsgiveravgift	520 523	535 180
Pensjonskostnader	1 023 384	1 202 058
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	74 322	162 013
<b>Sum</b>	<b>7 222 130</b>	<b>7 637 838</b>

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

### Mer om årsverk og lønn

Barnehagen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter Lov om Obligatorisk Tjenstepensjon. Barnehagen har etablert pensjonsordning, som tilfredstiller kravene til loven.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	444 131	0	9 173

## Note 3 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	18 000	30 000
Andre tjenester	10 000	9 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>28 000</b>	<b>39 000</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	538 852
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>538 852</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(515 436)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(523 242)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>15 610</b>
Årets avskrivninger	(7 806)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>14,29 - 20 %</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 270 127. Skyldig skattetrekk er kr 260 968.

## Note 6 - Offentlige tilskudd

Bokført beløp er i henhold med tildelinger fra Tromsø Kommune. Det foreligger ingen kjente reguleringer/etterberegninger av tilskudd for 2020

## Note 7 - Andre tilskudd

	2020	2019
Støttetiltak	218 300	211 000
<b>Sum</b>	<b>218 300</b>	<b>211 000</b>



## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	61 851	72 484
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 380)	(51 380)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>10 471</b>	<b>21 104</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	429 076	429 076
Årets resultat	393 278	393 278
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>822 354</b>	<b>822 354</b>

## Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av påløpt ferielønn inneværende år og arbeidsgiveravgift av denne.



Årsregnskap for 2020

**BERG BARNEHAGE SA**  
**9021 TROMSDALEN**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:  
Tromsdalen Regnskap AS  
Innlandsveien 258  
9021 TROMSDALEN  
Org.nr. 918643044

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør



## Resultatregnskap for 2020 BERG BARNEHAGE SA

	Note	2020	2019
Foreldrebetaling		1 471 734	1 395 165
Offentlige tilskudd	6	6 914 371	6 748 139
Andre tilskudd	7	218 300	211 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 604 405</b>	<b>8 354 304</b>
Matvarer		(159 087)	(184 341)
Lønnskostnad	1, 2	(7 222 129)	(7 637 838)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(7 806)	(7 806)
Annen driftskostnad	3	(823 662)	(949 497)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(8 212 685)</b>	<b>(8 779 483)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>391 720</b>	<b>(425 179)</b>
Annen renteinntekt		1 744	3 543
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 744</b>	<b>3 543</b>
Annen finanskostnad		(186)	(581)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(186)</b>	<b>(581)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 558</b>	<b>2 962</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>393 278</b>	<b>(422 217)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>393 278</b>	<b>(422 217)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>393 278</b>	<b>(422 217)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		393 278	(422 217)
<b>Sum</b>		<b>393 278</b>	<b>(422 217)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2020 BERG BARNEHAGE SA

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	15 610	23 416
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>15 610</u>	<u>23 416</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>15 610</u>	<u>23 416</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	10 471	21 104
Andre fordringer		103 432	190 958
Tilgode merverdiavgift		146 570	173 194
<b>Sum fordringer</b>		<u>260 473</u>	<u>385 256</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 785 962	1 175 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>1 785 962</u>	<u>1 175 819</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>2 046 435</u>	<u>1 561 075</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>2 062 045</u>	<u>1 584 491</u>



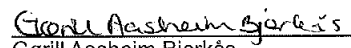
**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**BERG BARNEHAGE SA**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	822 354	429 076
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>822 354</b>	<b>429 076</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>822 354</b>	<b>429 076</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		127 151	41 130
Skyldige offentlige avgifter	5	343 442	348 293
Annen kortsiktig gjeld	10	769 098	765 992
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 239 691</b>	<b>1 155 415</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 062 045</b>	<b>1 584 491</b>

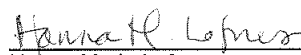
Berg - dato 20/4-21

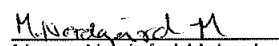
  
Sigurd Eide Kinge  
Styrets leder


  
Gunhild Emilie Berg Johansen  
Styremedlem

  
Gørill Aasheim Bjerkås  
Styremedlem

  
Ingrid Bruun  
Styremedlem

  
Hanna Maria Lofnes  
Styremedlem

  
Magna Nordgård-Melander  
Styremedlem

  
Majken Sørensen  
Daglig leder



## Noter 2020

### BERG BARNEHAGE SA

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Driftsinntektene består i hovedsak av foreldreinnbetalinger og tilskudd fra det offentlige. Inntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, dvs når tjenesten er utført.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. 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.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets levetid.

#### Pensjoner

Pensjonsordninger via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien ansees i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### Skatt

Samvirkeforetaket er ikke skattepliktig.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 603 901	5 738 587
Arbeidsgiveravgift	520 523	535 180
Pensjonskostnader	1 023 384	1 202 058
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	74 322	162 013
<b>Sum</b>	<b>7 222 130</b>	<b>7 637 838</b>

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

### Mer om årsverk og lønn

Barnehagen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter Lov om Obligatorisk Tjenstepensjon. Barnehagen har etablert pensjonsordning, som tilfredstiller kravene til loven.

## Note 2 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	444 131	0	9 173

## Note 3 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	18 000	30 000
Andre tjenester	10 000	9 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>28 000</b>	<b>39 000</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløssøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	538 852
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>538 852</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(515 436)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(523 242)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>15 610</b>
Årets avskrivninger	(7 806)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>14,29 - 20 %</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 270 127. Skyldig skattetrekk er kr 260 968.

## Note 6 - Offentlige tilskudd

Bokført beløp er i henhold med tildelinger fra Tromsø Kommune. Det foreligger ingen kjente reguleringer/etterberegninger av tilskudd for 2020

## Note 7 - Andre tilskudd

	2020	2019
Støttetiltak	218 300	211 000
<b>Sum</b>	<b>218 300</b>	<b>211 000</b>



## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	61 851	72 484
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 380)	(51 380)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>10 471</b>	<b>21 104</b>

## Note 9 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	429 076	429 076
Årets resultat	393 278	393 278
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>822 354</b>	<b>822 354</b>

## Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av påløpt ferielønn inneværende år og arbeidsgiveravgift av denne.



## REVICOM

Til årsmøtet i Berg Barnehage SA

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Berg Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 393 278. 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.

##### 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 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 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>

Revicom AS  
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:  
Sjølundvegen 7  
9016 Tromsø

E-post  
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland og Myre



## REVIQOM

### 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 bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 19. april 2021  
Revicom AS

  
Ronald Seglsten  
Statsautorisert revisor