



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 TRONDHEIM

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: Kjell Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2021

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, 09.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 952 737	1 999 510
Annen driftsinntekt		9 019 145	9 105 994
Sum inntekter		10 971 882	11 105 504
Kostnader			
Varekostnad		263 672	303 534
Lønnskostnad	1	9 110 985	8 688 943
Avskrivning på varige driftsmidler	3	343 810	336 635
Annen driftskostnad	1	947 008	1 059 658
Sum kostnader		10 665 475	10 388 770
Driftsresultat		306 406	716 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 165	25 053
Sum finansinntekter		15 165	25 053
Annen rentekostnad		243 566	254 616
Sum finanskostnader		243 566	254 616
Netto finans		-228 401	-229 563
Ordinært resultat før skattekostnad		78 005	487 171
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 187	111 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 818	375 924
Årsresultat		60 818	375 924
Årsresultat etter minoritetsinteresser		60 818	375 924
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	60 818	375 924
Sum overføringer og disponeringer		60 818	375 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	3,6	8 134 988	8 445 625
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	3	268 427	194 000
Sum varige driftsmidler		8 403 415	8 639 625
Sum anleggsmidler		8 403 415	8 639 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		331 283	498 132
Sum fordringer		331 283	498 132
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 063 598	5 146 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 063 598	5 146 598
Sum omløpsmidler		5 394 882	5 644 730
SUM EIENDELER		13 798 296	14 284 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 157 079	2 096 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		2 157 079	2 096 260
Sum egenkapital		2 258 079	2 197 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	461 584	478 282
Sum avsetninger for forpliktelser		461 584	478 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 448 124	9 901 075
Sum annen langsiktig gjeld		9 448 124	9 901 075
Sum langsiktig gjeld		9 909 708	10 379 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 987	73 718
Betalbar skatt	2	33 885	15 631
Skyldig offentlige avgifter	4	595 239	615 523
Annen kortsiktig gjeld		950 399	1 002 865
Sum kortsiktig gjeld		1 630 510	1 707 737
Sum gjeld		11 540 218	12 087 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 798 297	14 284 355



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 136718

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 465 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Havsteinekra 7
7021 TRONDHEIM

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: Kjell Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 08.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 952 737	1 999 510
Annen driftsinntekt		9 019 145	9 105 994
Sum inntekter		10 971 882	11 105 504
Kostnader			
Varekostnad		263 672	303 534
Lønnskostnad	1	9 110 985	8 688 943
Avskrivning på varige driftsmidler	3	343 810	336 635
Annen driftskostnad	1	947 008	1 059 658
Sum kostnader		10 665 475	10 388 770
Driftsresultat		306 406	716 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 165	25 053
Sum finansinntekter		15 165	25 053
Annen rentekostnad		243 566	254 616
Sum finanskostnader		243 566	254 616
Netto finans		-228 401	-229 563
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 187	111 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 818	375 924
Årsresultat		60 818	375 924
Årsresultat etter minoritetsinteressær		60 818	375 924
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	60 818	375 924
Sum overføringer og disponeringer		60 818	375 924



Organisasjonsnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	3,6	8 134 988	8 445 625
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	3	268 427	194 000
Sum varige driftsmidler		8 403 415	8 639 625
Sum anleggsmidler		8 403 415	8 639 625
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		331 283	498 132
Sum fordringer		331 283	498 132
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 063 598	5 146 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 063 598	5 146 598
Sum omløpsmidler		5 394 882	5 644 730
SUM EIENDELER		13 798 296	14 284 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 157 079	2 096 260
Sum opptjent egenkapital		2 157 079	2 096 260
Sum egenkapital		2 258 079	2 197 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	461 584	478 282
Sum avsetninger for forpliktelser		461 584	478 282



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	
Sum annen langsiktig gjeld	9 448 124	9 901 075
Sum langsiktig gjeld	9 909 708	10 379 357
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	50 987	73 718
Betalbar skatt	2	33 885
Skyldig offentlige avgifter	4	595 239
Annen kortsiktig gjeld		950 399
Sum kortsiktig gjeld	1 630 510	1 707 737
Sum gjeld	11 540 218	12 087 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 798 297	14 284 355



Organisasjonnr: 987 465 107
SOMMERFUGLEN STEINERBARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	101.00	1000.00	101000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sylvia Hådi	51.00	0.00%	Ordinære aksjer
Mathilde Udo De Haes	50.00	0.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	101.00		

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	626323.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS**

Foretaksnummer 987465107



Utarbeidet av:
Accountor Trondheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nardobakken 2
7032 TRONDHEIM



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sommerfuglen Steinerbarnehage AS årsregnskap som viser et overskudd på kr. 60 818-. 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>

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.16647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 695 167



ALL~REVISJON AS

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.

TRONDHEIM, 1 mars 2021
All Revisjon AS

Kjell Eide
Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.16647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 952 737	1 999 510
Annen driftsinntekt		9 019 145	9 105 994
Sum driftsinntekter		10 971 882	11 105 504
Driftskostnader			
Varekostnad		263 672	303 534
Lønnskostnad	1	9 110 985	8 688 943
Avskrivning på varige driftsmidler	3	343 810	336 635
Annen driftskostnad	1	947 008	1 059 658
Sum driftskostnader		10 665 475	10 388 770
DRIFTSRESULTAT		306 406	716 734
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 165	25 053
Sum finansinntekter		15 165	25 053
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		243 566	254 616
Sum finanskostnader		243 566	254 616
NETTO FINANSPOSTER		-228 401	-229 563
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		78 005	487 171
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 187	111 247
ORDINÆRT RESULTAT		60 818	375 924
ÅRSRESULTAT		60 818	375 924
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	60 818	375 924
SUM OVERFØRINGER		60 818	375 924



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger			
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	3,6	8 134 988	8 445 625
Sum anleggsmidler	3	268 427	194 000
		8 403 415	8 639 625
Omløpsmidler			
Andre fordringer		331 283	498 132
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 063 598	5 146 598
Sum omløpsmidler		5 394 882	5 644 730
SUM EIENDELER		13 798 296	14 284 355
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 157 079	2 096 260
Sum opptjent egenkapital		2 157 079	2 096 260
Sum egenkapital		2 258 079	2 197 260
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	461 584	478 282
Sum avsetning for forpliktelser		461 584	478 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 448 124	9 901 075
Sum annen langsiktig gjeld		9 448 124	9 901 075
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 987	73 718
Betalbar skatt	2	33 885	15 631
Skyldig offentlige avgifter	4	595 239	615 523
Annen kortsiktig gjeld		950 399	1 002 865
Sum kortsiktig gjeld		1 630 510	1 707 737
Sum egenkapital og gjeld		13 798 297	14 284 355

Trondheim, 01.03.2021

Sylvia Hådi
daglig leder/styrelederMathilde Aurelia Udo De Haes
styremedlem

Årsregnskap for Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Organisasjonsnr. 987465107



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordningen oppfyller kravene etter denne lov.

Endring av regnskapsprinsipp

Det foreligger ingen prinsippendringer eller feil i tidligere årsregnskap og korrigering av slike feil.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Selskapet har hatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 141 385	6 686 990
Arbeidsgiveravgift	1 041 548	1 094 223
Pensjonskostnader	853 153	861 013
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 899	46 716
Totalt	9 110 985	8 688 943
Ytelser til ledende personer og revisor		
Daglig leder	626 323	614 430
Styremedlemmer	15 000	
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon	23 437	15 750
Andre tjenester	4 050	4 000

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2020
Beregnet skatt av årets resultat		33 885
= Sum betalbar skatt		33 885
+ endring i utsatt skatt		-16 698
= Ordinær skattekostnad		17 187
Betalbar skatt i balansen består av:		
Beregnet skatt av årets resultat		33 885
= Betalbar skatt i balansen		33 885
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 098 110	2 174 012
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 098 110	2 174 012
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	2 098 110	2 174 012
Balanseført utsatt skatt	461 584	478 282



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 3 - Driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 406 567	641 922	13 048 489
+ Tilgang	0	107 600	107 600
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 406 567	749 522	13 156 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 960 942	447 922	4 408 864
+ Ordinære avskrivninger	310 637	33 173	343 810
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 271 579	481 095	4 752 674
Balanseført verdi pr 31/12	8 134 988	268 427	8 403 415
Prosentstøtte for ord. avskr.	2-10	7-33	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundet for skattetrekkmidler med kr 414 732

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 101 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 101 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er pr 31.12.20 eiet av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sylvia Hådi	51 Daglig leder/styremedlem
Mathilde Udo de Haes	50 Styremedlem



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 6 - Gjeld og pantsettelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 7 195 221.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	9 448 124	9 901 075
Pantsatte eiendeler:		
Barnehagebygning inkl tomt	8 134 987	8 445 625
Sum pantsatte eiendeler	8 134 987	8 445 625

Note 7 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	101 000	2 096 260	2 197 260
Tilført fra årsresultat	0	60 818	60 818
Pr 31.12.	101 000	2 157 079	2 258 079

Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en dramatisk endring for rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Pensjonsordningen oppfylder kravene etter denne lov.

Endring av regnskapsprinsipp

Det foreligger ingen prinsippendringer eller feil i tidligere årsregnskap og korrigerings av slike feil.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 1 - Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Selskapet har hatt 16 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 042 508	6 640 108
Arbeidsgiveravgift	1 041 548	1 094 223
Pensjonskostnader	853 153	861 013
Andre lønnsrelaterte ytelser	173 776	93 598
Totalt	9 110 985	8 688 943

Ytelser til ledende personer og revisor	I år	I fjor
Daglig leder	626 323	614 430
Styremedlemmer	15 000	
Revisjonshonorar, som består av:		
Revisjon	23 437	15 750
Andre tjenester	4 050	4 000

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattekostnad:		2020
Beregnet skatt av årets resultat		33 885
= Sum betalbar skatt		33 885
+ endring i utsatt skatt		-16 698
= Ordinær skattekostnad		17 187
Betalbar skatt i balansen består av:		
Beregnet skatt av årets resultat		33 885
= Betalbar skatt i balansen		33 885
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 098 110	2 174 012
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 098 110	2 174 012
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	2 098 110	2 174 012
Balanseført utsatt skatt	461 584	478 282



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 3 - Driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Tomter, bygninger	Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 406 567	641 922	13 048 489
+ Tilgang	0	107 600	107 600
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 406 567	749 522	13 156 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 960 942	447 922	4 408 864
+ Ordinære avskrivninger	310 637	33 173	343 810
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 271 579	481 095	4 752 674
Balansført verdi pr 31/12	8 134 988	268 427	8 403 415
Prosentats for ord. avskr.	2-10	7-33	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundet for skattetrekkmidler med kr 414 732

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 101 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 101 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er pr 31.12.20 eiet av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Sylvia Hådi	51 Daglig leder/styremedlem
Mathilde Udo de Haes	50 Styremedlem



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Noter 2020

Note 6 - Gjeld og pantsettelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 7 195 221.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	9 448 124	9 901 075
Pantsatte eiendeler:		
Barnehagebygning inkl tomt	8 134 987	8 445 625
Sum pantsatte eiendeler	8 134 987	8 445 625

Note 7 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	101 000	2 096 260	2 197 260
Tilført fra årsresultat	0	60 818	60 818
Pr 31.12.	101 000	2 157 079	2 258 079

Korona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en dramatisk endring for rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift.



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 952 737	1 999 510
Annen driftsinntekt		9 019 145	9 105 994
Sum driftsinntekter		10 971 882	11 105 504
Driftskostnader			
Varekostnad		263 672	303 534
Lønnskostnad	1	9 110 985	8 688 943
Avskrivning på varige driftsmidler	3	343 810	336 635
Annen driftskostnad	1	947 008	1 059 658
Sum driftskostnader		10 665 475	10 388 770
DRIFTSRESULTAT		306 406	716 734
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15 165	25 053
Sum finansinntekter		15 165	25 053
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		243 566	254 616
Sum finanskostnader		243 566	254 616
NETTO FINANSPOSTER		-228 401	-229 563
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		78 005	487 171
Skattekostnad på ordinært resultat	2	17 187	111 247
ORDINÆRT RESULTAT		60 818	375 924
ÅRSRESULTAT		60 818	375 924
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	60 818	375 924
SUM OVERFØRINGER		60 818	375 924



Sommerfuglen Steinerbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger	3,6	8 134 988	8 445 625
Driftsløsøre, inventar, utstyr o.l.	3	268 427	194 000
Sum anleggsmidler		8 403 415	8 639 625
Omløpsmidler			
Andre fordringer		331 283	498 132
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 063 598	5 146 598
Sum omløpsmidler		5 394 882	5 644 730
SUM EIENDELER		13 798 296	14 284 355
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	101 000	101 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 157 079	2 096 260
Sum opptjent egenkapital		2 157 079	2 096 260
Sum egenkapital		2 258 079	2 197 260
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	461 584	478 282
Sum avsetning for forpliktelser		461 584	478 282
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	9 448 124	9 901 075
Sum annen langsiktig gjeld		9 448 124	9 901 075
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 987	73 718
Betalbar skatt	2	33 885	15 631
Skyldig offentlige avgifter	4	595 239	615 523
Annen kortsiktig gjeld		950 399	1 002 865
Sum kortsiktig gjeld		1 630 510	1 707 737
Sum egenkapital og gjeld		13 798 297	14 284 355

Trondheim, 01.03.2021

Sylvia Hådi
daglig leder/styreleder

Mathilde Aurelia Udo De Haes
styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Sommerfuglen Steinerbarnehage AS**

Foretaksnummer 987465107



Utarbeidet av:
Accountor Trondheim AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Nardobakken 2
7032 TRONDHEIM

