



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS
Forretningsadresse: Galeasvegen 3
5535 HAUGESUND

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: Bente Albertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling mm.		682 746	584 593
Kommunale tilskudd		5 314 049	5 124 127
Sum inntekter		5 996 795	5 708 720
Kostnader			
Varekostnad		55 099	115 782
Lønnskostnad	1	4 472 636	4 053 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	258 331	258 459
Annen driftskostnad	8	804 185	752 984
Sum kostnader		5 590 252	5 180 467
Driftsresultat		406 544	528 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		404	654
Annen finansinntekt		4 852	5 248
Sum finansinntekter		5 256	5 902
Annen rentekostnad	6	165 919	201 920
Sum finanskostnader		165 919	201 920
Netto finans		-160 663	-196 018
Ordinært resultat før skattekostnad		245 881	332 235
Skattekostnad på ordinært resultat	3	83 498	38 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 383	294 223
Årsresultat		162 383	294 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 383	294 223
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			118 913
Udekket tap		162 383	175 311



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		162 383	294 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	3 603 439	3 779 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	186 705	269 476
Sum varige driftsmidler		3 790 144	4 048 476
Sum anleggsmidler		3 790 144	4 048 476
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	4 556	4 684
Andre kortsiktige fordringer	8	32 787	97 998
Konsernfordringer	8	320 183	223 708
Sum fordringer		357 526	326 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 293 530	683 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 293 530	683 681
Sum omløpsmidler		1 651 057	1 010 071
SUM EIENDELER		5 441 201	5 058 547
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7,9	193 303	355 686
Sum opptjent egenkapital		-193 303	-355 686
Sum egenkapital		306 697	144 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 643 083	3 885 499
Sum annen langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
Sum langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 352	33 611
Betalbar skatt		83 498	4 472
Skyldig offentlige avgifter		189 566	278 376
Kortsiktig konserngjeld	8	839 006	327 191
Annen kortsiktig gjeld		360 001	385 083
Sum kortsiktig gjeld		1 491 422	1 028 734
Sum gjeld		5 134 504	4 914 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 441 201	5 058 547



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 733462

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 439
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS
Forretningsadresse: Galeasvegen 3
5535 HAUGESUND

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: Bente Albertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 06.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 252 439
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling mm.		682 746	584 593
Kommunale tilskudd		5 314 049	5 124 127
Sum inntekter		5 996 795	5 708 720
Kostnader			
Varekostnad		55 099	115 782
Lønnskostnad	1	4 472 636	4 053 242
Avskrivning på varige driftsmidler		258 331	258 459
Annen driftskostnad	8	804 185	752 984
Sum kostnader		5 590 252	5 180 467
Driftsresultat		406 544	528 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		404	654
Annen finansinntekt		4 852	5 248
Sum finansinntekter		5 256	5 902
Annen rentekostnad	6	165 919	201 920
Sum finanskostnader		165 919	201 920
Netto finans		-160 663	-196 018
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	83 498	38 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 383	294 223
Årsresultat		162 383	294 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 383	294 223
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			118 913
Udekket tap		162 383	175 311
Sum overføringer og disponeringer		162 383	294 223



Organisasjonsnr: 916 252 439
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	3 603 439	3 779 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	186 705	269 476
Sum varige driftsmidler		3 790 144	4 048 476

Sum anleggsmidler		3 790 144	4 048 476
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5,6	4 556	4 684
Andre kortsiktige fordringer	8	32 787	97 998
Konsernfordringer	8	320 183	223 708
Sum fordringer		357 526	326 390

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	1 293 530	683 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 293 530	683 681

Sum omløpsmidler		1 651 057	1 010 071
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 441 201	5 058 547
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7,9	193 303	355 686
Sum opptjent egenkapital		-193 303	-355 686

Sum egenkapital		306 697	144 314
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 643 083	3 885 499
Sum annen langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
Sum langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 352	33 611
Betalbar skatt		83 498	4 472
Skyldig offentlige avgifter		189 566	278 376
Kortsiktig konserngjeld	8	839 006	327 191
Annen kortsiktig gjeld		360 001	385 083
Sum kortsiktig gjeld		1 491 422	1 028 734
Sum gjeld		5 134 504	4 914 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 441 201	5 058 547



Organisasjonsnr: 916 252 439
SMÅ BARNEHAGER SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Albertsen Holding AS	500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	500.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	364386.00		40627.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
8.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Små Barnehager Sentrum AS**

Organisasjonsnr. 916252439

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Haukelivegen 367
5574 SKJOLD
Organisasjonsnr. 984388241



Små Barnehager Sentrum AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling mm.		682 746	584 593
Kommunale tilskudd		5 314 049	5 124 127
Sum driftsinntekter		5 996 795	5 708 720
Driftskostnader			
Varekostnad		55 099	115 782
Lønnskostnad	1	4 472 636	4 053 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	258 331	258 459
Annen driftskostnad	8	804 185	752 984
Sum driftskostnader		5 590 252	5 180 467
DRIFTSRESULTAT		406 544	528 253
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		404	654
Annen finansinntekt		4 852	5 248
Sum finansinntekter		5 256	5 902
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	6	165 919	201 920
Sum finanskostnader		165 919	201 920
NETTO FINANSPOSTER		(160 663)	(196 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		245 881	332 235
Skattekostnad på ordinært resultat	3	83 498	38 011
ORDINÆRT RESULTAT		162 383	294 223
ARSRESULTAT		162 383	294 223
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	118 913
Fremføring av udekket tap		162 383	175 311
SUM OVERF. OG DISP.		162 383	294 223



Små Barnehager Sentrum AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	3 603 439	3 779 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	186 705	269 476
Sum varige driftsmidler		3 790 144	4 048 476
SUM ANLEGGSMIDLER		3 790 144	4 048 476
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	4 556	4 684
Fordringer på konsernselskap	8	320 183	223 708
Andre kortsiktige fordringer	8	32 787	97 998
Sum fordringer		357 526	326 390
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 293 530	683 681
Sum omløpsmidler		1 651 057	1 010 071
SUM EIENDELER		5 441 201	5 058 547



Små Barnehager Sentrum AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7,9	(193 303)	(355 686)
Sum opptjent egenkapital		(193 303)	(355 686)
SUM EGENKAPITAL		306 697	144 314
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 643 083	3 885 499
Sum annen langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 643 083	3 885 499
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 352	33 611
Betalbar skatt		83 498	4 472
Skyldig offentlige avgifter		189 566	278 376
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	839 006	327 191
Annen kortsiktig gjeld		360 001	385 083
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 491 422	1 028 734
SUM GJELD		5 134 504	4 914 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 441 201	5 058 547

Haugesund, den _____.____2021

Bente Albertsen
Daglig leder / Styreleder



Små Barnehager Sentrum AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden de gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt vedtak.

Foreldrebetalingen beregnes med utgangspunkt i forutsetningene som er gitt i forskrift om foreldrebetaling i barnehager, samt øvrig innretning på foreldrebetalingen som kommunen selv vedtar.

Offentlige investeringstilskudd

Investeringstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives linært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



Små Barnehager Sentrum AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 232 602	3 485 724
Arbeidsgiveravgift	440 531	502 411
Pensjonskostnader	70 026	72 473
Andre lønnsrelaterte ytelser	729 478	-7 365
Totalt	4 472 636	4 053 242

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder /styreleder utgjør kr 405 012

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 511 222	529 764	5 040 986
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 511 222	529 764	5 040 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	732 222	260 289	992 511
+ Ordinære avskrivninger	175 561	82 770	258 331
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	907 783	343 059	1 250 842
Balansført verdi pr 31/12	3 603 439	186 705	3 790 144
Prosentstans for ord.avskr	5-5	12-25	



Små Barnehager Sentrum AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	245 881
Endring i midlertidige forskjeller	133 655
Inntekt	379 536

	2020	2019
Betalbar skatt	83 498	38 011
Samlede ordinære skattekostnader	83 498	38 011

Beregnet skatt av årets resultat	2020
	83 498
= Betalbar skatt i balansen	83 498

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-487 831	-334 699
+ Utestående fordringer	0	-19 477
Sum negative skatteøkende forskjeller	487 831	354 176
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	487 831	354 176

Note 4 - Bank, bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 210 515 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 133 506.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for delkrederavsetning kr 0.

	I år	I fjor
Realisert tap på fordringer	-5 668	18 561



Små Barnehager Sentrum AS

Noter 2020

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld

Av selskapets gjeld er sikret med pant kr 3 643 083.

Pantesikkerhet

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler utgjør kr 4 117 559.

Forfallstruktur

Av selskapets gjeld forfaller kr 2 520 000 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær pr. 31.12 er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Albertsen Holding AS	500	100,0 %

Daglig leder og styreleder Bente Albertsen eier 100% av aksjene i Albertsen Holding AS

Endring i egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-355 686	144 314
Tilført fra årsresultat		162 383	162 383
Pr 31.12.	500 000	-193 303	306 697



Små Barnehager Sentrum AS

Noter 2020

Note 8 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Morselskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Konsernfordringer og -gjeld:

	Pr 31.12.	Pr 01.01
Mellomv Små Barnehager Haugesund AS	-504 838	-44 102
Mellomv Små Barnehager AS	-334 168	-130 638
Mellomv Små Barnehager Røvær AS	0	78 525
Mellomv Albertsen Holding AS	320 183	145 183

I tillegg til overstående er det avsatt konsernbidrag til følgende konsernselskap:

	Pr 31.12.	Pr 01.01
Mellomv Små Barnehager Haugesund AS	0	31 045
Mellomv Små Barnehager AS	0	121 407

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr 0.

Følgende interne transaksjoner mellom konsernselskap har funnet sted i regnskapsåret:

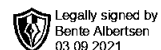
Transaksjon:	Salg	Kjøp/ADK
Kjøp ansatte tjenester fra annet datterselskap	0	686 554

Note 9 - Covid-19

Effekt av Covid-19/ Korona

Selskapet er ikke direkte påvirket av dagens Covid-19 utbrudd, men ser at dette kan forsinke selskapets planer for videre utvikling på kort sikt i 2021.

Styret og administrasjonen har vurdert selskapets samt morselskapets finansielle stilling som solid og har tilstrekkelig finansiering til å dekke opp sine løpende forpliktelser. Styret og administrasjonen vurderer løpende behov for å iverksette kostnadsreducerende tiltak.



Årsregnskap 2020 for Små Barnehager Sentrum AS

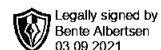
Organisasjonsnr. 916252439

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Haukelivegen 367
5574 SKJOLD
Organisasjonsnr. 984388241



Små Barnehager Sentrum AS



Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling mm.		682 746	584 593
Kommunale tilskudd		5 314 049	5 124 127
Sum driftsinntekter		5 996 795	5 708 720
Driftskostnader			
Varekostnad		55 099	115 782
Lønnskostnad	1	4 472 636	4 053 242
Avskrivning på varige driftsmidler	2	258 331	258 459
Annen driftskostnad	8	804 185	752 984
Sum driftskostnader		5 590 252	5 180 467
DRIFTSRESULTAT		406 544	528 253
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		404	654
Annen finansinntekt		4 852	5 248
Sum finansinntekter		5 256	5 902
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	6	165 919	201 920
Sum finanskostnader		165 919	201 920
NETTO FINANSPOSTER		(160 663)	(196 018)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		245 881	332 235
Skattekostnad på ordinært resultat	3	83 498	38 011
ORDINÆRT RESULTAT		162 383	294 223
ÅRSRESULTAT		162 383	294 223
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	118 913
Fremføring av udekket tap		162 383	175 311
SUM OVERF. OG DISP.		162 383	294 223



Små Barnehager Sentrum AS

Legally signed by
Bente Albertsen
03.09.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	3 603 439	3 779 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	186 705	269 476
Sum varige driftsmidler		3 790 144	4 048 476
SUM ANLEGGSMIDLER		3 790 144	4 048 476
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	4 556	4 684
Fordringer på konsernselskap	8	320 183	223 708
Andre kortsiktige fordringer	8	32 787	97 998
Sum fordringer		357 526	326 390
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 293 530	683 681
Sum omløpsmidler		1 651 057	1 010 071
SUM EIENDELER		5 441 201	5 058 547



Små Barnehager Sentrum AS

Legally signed by
Bente Albertsen
03.09.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7,9	(193 303)	(355 686)
Sum opptjent egenkapital		(193 303)	(355 686)
SUM EGENKAPITAL		306 697	144 314
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 643 083	3 885 499
Sum annen langsiktig gjeld		3 643 083	3 885 499
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 643 083	3 885 499
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 352	33 611
Betalbar skatt		83 498	4 472
Skyldig offentlige avgifter		189 566	278 376
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	839 006	327 191
Annen kortsiktig gjeld		360 001	385 083
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 491 422	1 028 734
SUM GJELD		5 134 504	4 914 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 441 201	5 058 547

Haugesund, den _____. 2021

Bente Albertsen
Daglig leder / Styreleder



Noter 2020

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av barnehageplasser skjer på leveringstidspunktet. Tilskudd inntektsføres i henhold til mottatte vedtak. Vedtak angående fremtidige tilskudd periodiseres over den perioden de gjelder for. Vedtak for tidligere mottatte tilskudd inntektsføres i sin helhet på tidspunktet for mottatt vedtak.

Foreldrebetalingen beregnes med utgangspunkt i forutsetningene som er gitt i forskrift om foreldrebetaling i barnehager, samt øvrig innretning på foreldrebetalingen som kommunen selv vedtar.

Offentlige investeringstilskudd

Investeringstilskudd går til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen. Tilskuddet kommer indirekte til fratrukk i avskrivningene gjennom redusert anskaffelseskost av eiendelen.

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives linært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen er en innskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter en individuell vurdering av fordringsmassen. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.



Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 232 602	3 485 724
Arbeidsgiveravgift	440 531	502 411
Pensjonskostnader	70 026	72 473
Andre lønnsrelaterte ytelser	729 478	-7 365
Totalt	4 472 636	4 053 242

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder /styreleder utgjør kr 405 012

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Revisor

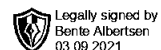
Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 511 222	529 764	5 040 986
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 511 222	529 764	5 040 986
Akk. av/nedskr. pr 1/1	732 222	260 289	992 511
+ Ordinære avskrivninger	175 561	82 770	258 331
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	907 783	343 059	1 250 842
Balanseført verdi pr 31/12	3 603 439	186 705	3 790 144
Prosentats for ord.avskr	5-5	12-25	



Små Barnehager Sentrum AS



Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2020

Resultat før skattekostnader	245 881
Endring i midlertidige forskjeller	133 655
Inntekt	379 536

	2020	2019
Betalbar skatt	83 498	38 011
Samlede ordinære skattekostnader	83 498	38 011

Beregnet skatt av årets resultat	83 498
= Betalbar skatt i balansen	83 498

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-487 831	-334 699
+ Utestående fordringer	0	-19 477
Sum negative skatteøkende forskjeller	487 831	354 176
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	487 831	354 176

Note 4 - Bank, bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 210 515 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 133 506.

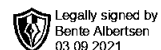
Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for delkrederavsetning kr 0.

	I år	I fjor
Realisert tap på fordringer	-5 668	18 561



Små Barnehager Sentrum AS



Noter 2020

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantesikret gjeld

Av selskapets gjeld er sikret med pant kr 3 643 083.

Pantesikkerhet

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler utgjør kr 4 117 559.

Forfallstruktur

Av selskapets gjeld forfaller kr 2 520 000 til betaling senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Note 7 - Selskapskapital

Aksjekapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær pr. 31.12 er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Albertsen Holding AS	500	100,0 %

Daglig leder og styreleder Bente Albertsen eier 100% av aksjene i Albertsen Holding AS

Endring i egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	-355 686	144 314
Tilført fra årsresultat		162 383	162 383
Pr 31.12.	500 000	-193 303	306 697



Noter 2020

Note 8 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Morselskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Konsernfordringer og -gjeld:

	Pr 31.12.	Pr 01.01
Mellomv Små Barnehager Haugesund AS	-504 838	-44 102
Mellomv Små Barnehager AS	-334 168	-130 638
Mellomv Små Barnehager Røvær AS	0	78 525
Mellomv Albertsen Holding AS	320 183	145 183

I tillegg til overstående er det avsatt konsernbidrag til følgende konsernselskap:

	Pr 31.12.	Pr 01.01
Mellomv Små Barnehager Haugesund AS	0	31 045
Mellomv Små Barnehager AS	0	121 407

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr 0.

Følgende interne transaksjoner mellom konsernselskap har funnet sted i regnskapsåret:

Transaksjon:	Salg	Kjøp/ADK
Kjøp ansatte tjenester fra annet datterselskap	0	686 554

Note 9 - Covid-19

Effekt av Covid-19/ Korona

Selskapet er ikke direkte påvirket av dagens Covid-19 utbrudd, men ser at dette kan forsinke selskapets planer for videre utvikling på kort sikt i 2021.

Styret og administrasjonen har vurdert selskapets samt morselskapets finansielle stilling som solid og har tilstrekkelig finansiering til å dekke opp sine løpende forpliktelser. Styret og administrasjonen vurderer løpende behov for å iverksette kostnadsreduserende tiltak.