



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 484 805
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ALMEJORDET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Reiten 1
6065 ULSTEINVIK

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: Sissel Helen Hasund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2021

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 914 054	2 001 972
Offentlig tilskudd		7 857 859	9 164 954
Sum inntekter		9 771 913	11 166 926
Kostnader			
Varekostnad		244 016	398 573
Lønnskostnad	1	9 087 056	9 031 175
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	369 600	379 600
Annen driftskostnad	1	903 048	1 049 480
Sum kostnader		10 603 719	10 858 828
Driftsresultat		-831 806	308 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 727	26 535
Annen finansinntekt		1 080	212
Sum finansinntekter		13 807	26 747
Annen rentekostnad		68 332	76 038
Annen finanskostnad			474
Sum finanskostnader		68 332	76 511
Netto finans		-54 525	-49 764
Ordinært resultat før skattekostnad		-886 331	258 335
Ordinært resultat etter skattekostnad		-886 331	258 335
Årsresultat		-886 331	258 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-886 331	258 335
Totalresultat		-886 331	258 335
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital			258 335
Overført fra annen egenkapital		-886 331	
Sum overføringer og disponeringer		-886 331	258 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 385 600	3 737 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 000	21 100
Sum varige driftsmidler		3 388 600	3 758 200
Sum anleggsmidler		3 388 600	3 758 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 526	143 413
Andre kortsiktige fordringer		291 321	726 532
Sum fordringer		309 847	869 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 903 824	3 287 346
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 903 824	3 287 346
Sum omløpsmidler		3 213 670	4 157 291
SUM EIENDELER		6 602 270	7 915 491
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	80 500	97 792
Sum innskutt egenkapital		80 500	97 792
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		763 244	1 649 575
Sum opptjent egenkapital		763 244	1 649 575
Sum egenkapital		843 744	1 747 367
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 207 492	4 489 884
Sum annen langsiktig gjeld		4 207 492	4 489 884
Sum langsiktig gjeld		4 207 492	4 489 884
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 739	79 058
Skyldig offentlige avgifter		675 292	631 425
Annen kortsiktig gjeld		782 003	967 757
Sum kortsiktig gjeld		1 551 034	1 678 240
Sum gjeld		5 758 526	6 168 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 602 270	7 915 491



KPMG AS
Sjøgata 41
N-6065 Ulsteinvik

Telephone + 47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Almejordet Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Almejordet Barnehage SA årsregnskap som viser et underskudd på kr 886 331. 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 organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 organisasjonen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter 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 intern kontroll 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 organisasjonens 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.

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 årsregnskapet, 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



Revisors beretning - 2020
Almejordet Barnehage SA

- 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 organisasjonens 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 årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om organisasjonens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at organisasjonen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

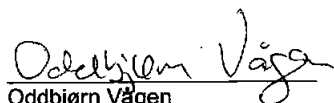
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

KPMG AS
Ulsteinvik, 23. februar 2021


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor/ Director



Årsregnskap 2020

Almejordet Barnehage SA

Org.nr. 985 484 805

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Almejordet Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Foreldrebetaling		1 914 054	2 001 972
Offentlig tilskudd		7 857 859	9 164 954
Sum driftsinntekter		<u>9 771 913</u>	<u>11 166 926</u>
Varekostnad		244 016	398 573
Lønnskostnad	1	9 087 056	9 031 175
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	369 600	379 600
Annen driftskostnad	1	903 048	1 049 480
Sum driftskostnader		<u>10 603 719</u>	<u>10 858 828</u>
Driftsresultat		<u>-831 806</u>	<u>308 098</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 727	26 535
Annen finansinntekt		1 080	212
Annen rentekostnad		68 332	76 038
Annen finanskostnad		0	474
Resultat av finansposter		<u>-54 525</u>	<u>-49 764</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-886 331	258 335
Ordinært resultat		<u>-886 331</u>	<u>258 335</u>
Årsresultat		<u>-886 331</u>	<u>258 335</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	258 335
Overført fra annen egenkapital		886 331	0
Sum overføringer		<u>-886 331</u>	<u>258 335</u>



Balanse			
Almejordet Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 385 600	3 737 100
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	3 000	21 100
Sum varige driftsmidler		<u>3 388 600</u>	<u>3 758 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 388 600</u>	<u>3 758 200</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		18 526	143 413
Andre kortsiktige fordringer		291 321	726 532
Sum fordringer		<u>309 847</u>	<u>869 945</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 903 824	3 287 346
Sum omløpsmidler		<u>3 213 670</u>	<u>4 157 291</u>
Sum eiendeler		<u>6 602 270</u>	<u>7 915 491</u>



Noter til årsregnskapet 2020

Almejordet Barnehage SA

Regnskapsprinsipper

Selskapet eier og driver barnehage på Reiten i Ulstein Kommune.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, honorar

Lønnskostnader består av følgende poster:	2020	2019
Lønnskostnader	6 733 811	6 896 261
Folketrygdavgift	1 103 973	1 217 026
Pensjonskostnader	1 137 834	841 018
Andre lønnskostnader	111 439	76 869
Sum lønnskostnader	9 087 056	9 031 175

Selskapet har i 2020 sysselsatt 18 årsverk.

Det har blitt utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder med kr 708 751.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 32 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 000.



Noter til årsregnskapet 2020

Almejordet Barnehage SA

Note 2 Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	680 000	8 622 890	507 019	9 809 909
Tilgang				
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	680 000	8 622 890	507 019	9 809 909
Akkumulerte avskrivninger		5 917 290	504 019	6 421 309
Bokført verdi 31.12.	680 000	2 705 600	3 000	3 388 600
Årets ord. avskrivninger		351 500	18 100	369 600
Økonomisk levetid		20/30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 3 Bundne midler

I posten Bankinnskudd inngår avsatt beløp til skyldig skattetrekk med kr. 350 313,-

Note 4 Andelskapital

Foreldrene som har barn i barnehagen er andelshavere, andelskapital blir betalt inn ved aksept av barnehageplass, og blir betalt tilbake når barnet slutter i barnehagen.

Andelskapital 01.01.	97 792
Tilbakebetalt andelskapital	-17 292
Andelskapital 31.12.	80 500

Barnehagen er ikke skattepliktig.

Note 5 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 672 339

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 207 492
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	
Faste eiendommer	3 385 600