



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 499 865
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PRESTELVA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Møllenbakkveien 1
8403 SORTLAND

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: Elaine Pettersen Skagtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		20 330 803	19 754 612
Sum inntekter		20 330 803	19 754 612
Kostnader			
Varekostnad		388 771	496 071
Lønnskostnad	1	15 610 995	15 584 469
Avskrivning på varige driftsmidler	2	541 479	758 236
Annen driftskostnad		1 775 791	2 138 085
Sum kostnader		18 317 036	18 976 861
Driftsresultat		2 013 767	777 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 926	156 611
Annen finansinntekt		3 236	4 975
Sum finansinntekter		100 162	161 586
Annen rentekostnad		215 494	267 647
Sum finanskostnader		215 494	267 647
Netto finans		-115 331	-106 061
Ordinært resultat før skattekostnad		1 898 436	671 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 898 436	671 690
Årsresultat		1 898 436	671 690
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 898 436	671 690
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	1 898 436	671 690
Sum overføringer og disponeringer		1 898 436	671 690



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	5 105 376	5 386 032
Maskiner og anlegg	2	1 261 880	1 380 181
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	80 636	102 024
Sum varige driftsmidler		6 447 893	6 868 238
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			89
Sum finansielle anleggsmidler			89
Sum anleggsmidler		6 447 893	6 868 327
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	26 350	19 987
Andre fordringer		767 171	1 463 863
Sum fordringer		793 521	1 483 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4,6	9 455 827	7 489 302
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 455 827	7 489 302
Sum omløpsmidler		10 249 347	8 973 152
SUM EIENDELER		16 697 240	15 841 479

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	216 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		216 000	214 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 785 959	4 887 524
Sum opptjent egenkapital		6 785 959	4 887 524
Sum egenkapital		7 001 959	5 101 524
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 544 399	7 529 575
Sum annen langsiktig gjeld		6 544 399	7 529 575
Sum langsiktig gjeld		6 544 399	7 529 575
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		532 507	550 166
Skyldig offentlige avgifter		846 136	799 092
Annen kortsiktig gjeld	5	1 772 240	1 861 122
Sum kortsiktig gjeld		3 150 882	3 210 380
Sum gjeld		9 695 281	10 739 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 697 240	15 841 479



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 150507

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 499 865
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: PRESTELVA BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Møllenbakkveien 1
8403 SORTLAND

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: Elaine Pettersen Skagtun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2021

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, 17.03.2021

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: 965 499 865
PRESTELVA BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		20 330 803	19 754 612
Sum inntekter		20 330 803	19 754 612
Kostnader			
Varekostnad		388 771	496 071
Lønnskostnad	1	15 610 995	15 584 469
Avskrivning på varige driftsmidler	2	541 479	758 236
Annen driftskostnad		1 775 791	2 138 085
Sum kostnader		18 317 036	18 976 861
Driftsresultat		2 013 767	777 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 926	156 611
Annen finansinntekt		3 236	4 975
Sum finansinntekter		100 162	161 586
Annen rentekostnad		215 494	267 647
Sum finanskostnader		215 494	267 647
Netto finans		-115 331	-106 061
Ordinært resultat før skattekostnad		1 898 436	671 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 898 436	671 690
Årsresultat		1 898 436	671 690
Årsresultat etter minoritetsinteressier		1 898 436	671 690
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	1 898 436	671 690
Sum overføringer og disponeringer		1 898 436	671 690



Organisasjonsnr: 965 499 865
PRESTELVA BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	5 105 376	5 386 032
Maskiner og anlegg	2	1 261 880	1 380 181
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	80 636	102 024
Sum varige driftsmidler		6 447 893	6 868 238

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			89
Sum finansielle anleggsmidler			89

Sum anleggsmidler		6 447 893	6 868 327
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	26 350	19 987
Andre fordringer		767 171	1 463 863
Sum fordringer		793 521	1 483 850

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	4,6	9 455 827	7 489 302
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 455 827	7 489 302

Sum omløpsmidler		10 249 347	8 973 152
------------------	--	------------	-----------

SUM EIENDELER		16 697 240	15 841 479
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	216 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		216 000	214 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	6 785 959	4 887 524
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital	6 785 959	4 887 524
Sum egenkapital	7 001 959	5 101 524
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld 4	6 544 399	7 529 575
Sum annen langsiktig gjeld	6 544 399	7 529 575
Sum langsiktig gjeld	6 544 399	7 529 575
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	532 507	550 166
Skyldig offentlige avgifter	846 136	799 092
Annen kortsiktig gjeld 5	1 772 240	1 861 122
Sum kortsiktig gjeld	3 150 882	3 210 380
Sum gjeld	9 695 281	10 739 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 697 240	15 841 479



Organisasjonnr: 965 499 865
PRESTELVA BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	646431.00		8642.00

Trukket premie til pensjonsordninger kr 18 991

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Prestelva Barnehage Sa**

Organisasjonsnr. 965499865

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142





Prestelva Bamehage Sa

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		20 330 803	19 754 612
Sum driftsinntekter		20 330 803	19 754 612
Driftskostnader			
Varekostnad		388 771	496 071
Lønnskostnad	1	15 610 995	15 584 469
Avskrivning på varige driftsmidler	2	541 479	758 236
Annen driftskostnad		1 775 791	2 138 085
Sum driftskostnader		18 317 036	18 976 861
DRIFTSRESULTAT		2 013 767	777 751
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		96 927	156 611
Annen finansinntekt		3 236	4 975
Sum finansinntekter		100 163	161 586
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		215 494	267 647
Sum finanskostnader		215 494	267 647
NETTO FINANSPOSTER		(115 331)	(106 061)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 898 436	671 690
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ÅRSRESULTAT		1 898 436	671 690
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	1 898 436	671 690
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 898 436	671 690



Prestelva Bamehage Sa

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,4	5 105 376	5 386 032
Maskiner og anlegg	2	1 261 880	1 380 181
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	80 636	102 024
Sum varige driftsmidler		6 447 893	6 868 238
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	89
Sum finansielle anleggsmidler		0	89
SUM ANLEGGSMIDLER		6 447 893	6 868 327
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	26 350	19 987
Andre fordringer		767 171	1 463 863
Sum fordringer		793 521	1 483 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4,6	9 455 827	7 489 302
SUM OMLØPSMIDLER		10 249 347	8 973 152
SUM EIENDELER		16 697 240	15 841 479
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	216 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		216 000	214 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	6 785 959	4 887 524
Sum opptjent egenkapital		6 785 959	4 887 524
SUM EGENKAPITAL		7 001 959	5 101 524
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	6 544 399	7 529 575
Sum annen langsiktig gjeld		6 544 399	7 529 575
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 544 399	7 529 575
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		532 507	550 166
Skyldig offentlige avgifter		846 136	799 092
Annen kortsiktig gjeld	5	1 772 240	1 861 122
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 150 882	3 210 380
SUM GJELD		9 695 281	10 739 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 697 240	15 841 479

Underskrifter
Sortland, 12.02.2021

Anders Dishington
Daglig leder

Elaine Pettersen Skagtun
Styreleder

Viktoria Emily Rasmussen
Nestleder

Mats Andreassen
Styremedlem

Susann Lindkvist
Styremedlem

Frank Lassesen
Styremedlem

Barbro Riber
Styremedlem

Geir Fredheim
Styremedlem



Prestelva Barnehage Sa

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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres på leveringstidspunktet. Offentlige tilskudd ved utbetalingsdato.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt etter forutsetningen om fortsatt drift

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 30 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	13 557 295	13 045 643
Arbeidsgiveravgift	722 285	856 311
Pensjonskostnader	1 384 992	1 815 474
Andre lønnsrelaterte ytelser	-53 577	-132 959
Totalt	15 610 995	15 584 469

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	646 431
Andre godtgjørelser	8 642
Trukket premie til pensjonsordning kr 18 991	

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	28 200
Attestasjonsoppgaver	2 500
Samlet honorar til revisor	30 700

Beløpene er eksklusive merverdiavgift

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Noter for Prestelva Barnehage Sa

Organisasjonsnr. 965499865



Prestelva Barnehage Sa

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	14 346 796	2 957 529	967 174	18 271 499
+ Tilgang	121 134	0	0	121 134
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	14 467 930	2 957 529	967 174	18 392 633
Akk. av/nedskr. pr 1/1	8 960 763	1 577 349	865 149	11 403 261
+ Ordinære avskrivninger	401 790	118 301	21 388	541 479
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	9 362 553	1 695 650	886 537	11 944 740
Balanseført verdi pr 31/12	5 105 377	1 261 879	80 637	6 447 893
Prosentstatts for ord.avskr	3-5	4-4	3-20	

Note 3 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	214 000	4 887 524
Tilført fra årsresultat		1 898 436
Pr 31.12.	216 000	6 785 959

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

PANTESTILLELSER	2020	2019
Gjeld det er stillet pant for		
Husbanken	4 648 355	5 260 523
Sparebanken	1 896 044	2 269 052
Pantsatte eiendeler:		
Bygninger	5 105 376	5 386 032
Innskudd	1 500 000	1 500 000

Sortland kommune har garantert for lån som barnehagen har i Den Norske Stats Husbank.

Note 5 - Kundefordringer

Utestående foreldrebetaling utgjør pr. 31.12.20 kr. 26350

Forskuddsbetalte kundefordringer er ført med kr 30 958 på konto 2900



Prestelva Barnehage Sa

Noter 2020

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd som er bundne innskudd utgjør pr 31.12. i år kr 742 961 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 690 385.



REVIÇOM

Til årsmøtet i
Prestelva barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Prestelva barnehage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 898 436. 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.


Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Sortland, 12. februar 2021

REVICOM AS


Solfrid Andersen
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø