Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	997 364 058
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KABELVÅG BARNEHAGE AS
Forretningsadresse:	Sommerskaret 22 8310 KABELVÅG

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:	Marthe Berg Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.03.2021

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, 28.06.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetalinger		1 043 341	1 143 448
Offentlige tilskudd	8	5 830 174	5 934 808
Sum inntekter		**6 873 515**	**7 078 256**
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 810 469	3 726 461
Avskrivninger	3	145 328	141 080
Annen driftskostnad	1, 7	1 109 342	1 360 170
Sum kostnader		**5 065 139**	**5 227 711**
Driftsresultat		**1 808 376**	**1 850 545**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 607	64 649
Sum finansinntekter		**36 607**	**64 649**
Annen rentekostnad		23	1 110
Sum finanskostnader		**23**	**1 110**
Netto finans		**36 584**	**63 539**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 844 960**	**1 914 084**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	406 087	421 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		**1 438 873**	**1 492 585**
Årsresultat	6	**1 438 873**	**1 492 585**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**1 438 873**	**1 492 585**
Totalresultat		**1 438 873**	**1 492 585**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	1 438 873	1 492 585
Sum overføringer og disponeringer		**1 438 873**	**1 492 585**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	466 200	523 300
Maskiner og anlegg	3	86 700	119 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	93 900	89 260
Sum varige driftsmidler	3	**646 800**	**731 560**
Sum anleggsmidler		**646 800**	**731 560**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 964	23 550
Andre kortsiktige fordringer	9	925 303	939 529
Sum fordringer		**941 266**	**963 079**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 094 045	4 589 249
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**6 094 045**	**4 589 249**
Sum omløpsmidler		**7 035 311**	**5 552 327**
SUM EIENDELER		**7 682 111**	**6 283 887**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 486 606	5 047 732
Sum opptjent egenkapital		**6 486 606**	**5 047 732**
Sum egenkapital	6	**6 586 606**	**5 147 732**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	1 472	4 592
Sum avsetninger for forpliktelser		**1 472**	**4 592**
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**1 472**	**4 592**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 225	80 599
Betalbar skatt	2	409 206	424 005
Skyldig offentlige avgifter		175 989	187 415
Annen kortsiktig gjeld		450 613	439 544
Sum kortsiktig gjeld		**1 094 033**	**1 131 563**
Sum gjeld		**1 095 505**	**1 136 155**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 682 111**	**6 283 887**

Årsregnskap

2020

KABELVÅG BARNEHAGE AS

Org.nr.:997 364 058

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ADWICE SVOLVÆR AS

RESULTATREGNSKAP

KABELVÅG BARNEHAGE AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Foreldrebetalinger		1 043 341	1 143 448
Offentlige tilskudd	8	5 830 174	5 934 808
Sum driftsinntekter		**6 873 515**	**7 078 256**
Lønnskostnad	1	3 810 469	3 726 461
Avskrivninger	3	145 328	141 080
Annen driftskostnad	1, 7	1 109 342	1 360 170
Sum driftskostnader		**5 065 139**	**5 227 711**
Driftsresultat		**1 808 376**	**1 850 545**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		36 607	64 649
Annen rentekostnad		23	1 110
Resultat av finansposter		**36 584**	**63 539**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 844 960**	**1 914 084**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	406 087	421 499
Ordinært resultat		**1 438 873**	**1 492 585**
Årsresultat	6	**1 438 873**	**1 492 585**
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	6	1 438 873	1 492 585
Sum overføringer		**1 438 873**	**1 492 585**

BALANSE

KABELVÅG BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Påkost leide lokaler	3	466 200	523 300
Maskiner og anlegg	3	86 700	119 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	93 900	89 260
Sum varige driftsmidler	3	**646 800**	**731 560**
Sum anleggsmidler		**646 800**	**731 560**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		15 964	23 550
Andre kortsiktige fordringer	9	925 303	939 529
Sum fordringer		**941 266**	**963 079**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 094 045	4 589 249
Sum omløpsmidler		**7 035 311**	**5 552 327**
Sum eiendeler		**7 682 111**	**6 283 887**

BALANSE

KABELVÅG BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 486 606	5 047 732
Sum opptjent egenkapital		**6 486 606**	**5 047 732**
Sum egenkapital	6	**6 586 606**	**5 147 732**
GJELD			
Utsatt skatt	2	1 472	4 592
Sum avsetning for forpliktelser		**1 472**	**4 592**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		58 225	80 599
Betalbar skatt	2	409 206	424 005
Skyldig offentlige avgifter		175 989	187 415
Annen kortsiktig gjeld		450 613	439 544
Sum kortsiktig gjeld		**1 094 033**	**1 131 563**
Sum gjeld		**1 095 505**	**1 136 155**
Sum egenkapital og gjeld		**7 682 111**	**6 283 887**

Kabelvåg, 18.03.2021
Styret i Kabelvåg Barnehage AS

Marthe Berg Jacobsen
styreleder/daglig leder

Lars Marius Mellingsæther
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlige tilskudd inntektsføres i henhold til sammenstillingsprinsippet, det vil si samtidig med den inntekt den skal øke eller kostnad den skal redusere. Tilskuddene er bokført etter bruttoprinsippet som driftsinntekt.

SKATT
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 523 803	3 442 480
Arbeidsgiveravgift	151 796	178 513
Pensjonskostnader	50 103	50 984
Andre ytelser	84 766	54 484
Sum	**3 810 469**	**3 726 461**

Selskapet har i 2020 sysselsatt 9 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Sum	**0**	**0**

REVISOR
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 31 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 700.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	**2020**	**2019**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	409 207	424 005
Endring i utsatt skatt	-3 120	-2 506
Skattekostnad ordinært resultat	**406 087**	**421 499**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 844 960	1 914 084
Permanente forskjeller	892	1 823
Endring i midlertidige forskjeller	14 181	11 390
Skattepliktig inntekt	**1 860 033**	**1 927 297**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	409 206	424 005
Sum betalbar skatt i balansen	**409 206**	**424 005**

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	**2019**	**Endring**
Varige driftsmidler	6 691	20 872	14 181
Sum	**6 691**	**20 872**	**14 181**
Grunnlag for utsatt skatt	**6 691**	**20 872**	**14 181**
Utsatt skatt (22 %)	**1 472**	**4 592**	**3 120**

Note 3 Anleggsmidler

	Påkost leide lokaler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	967 581	193 620	288 025	1 449 226
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			60 568	60 568
= Anskaffelseskost 31.12.20	**967 581**	**193 620**	**348 593**	**1 509 794**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	501 381	106 920	254 693	862 994
= Bokført verdi 31.12.20	**466 200**	**86 700**	**93 900**	**646 800**
Årets ordinære avskrivninger	57 100	39 260	48 968	145 328
Økonomisk levetid	10-18 år	5 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 125 319.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KABELVÅG BARNEHAGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	**100**		**100 000**

EIERSTRUKTUR
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lamar Eiendom AS	100	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	**100 000**	**5 047 732**	**5 147 732**
Årets resultat		1 438 873	1 438 873
Pr 31.12.2020	**100 000**	**6 486 606**	**6 586 606**

Note 7 Leieavtale

Selskapet leier lokaler hos nærstående, og leie for 2020 utgjorde kr.439.800,-.

Note 8 Offentlige tilskudd

Selskapet mottar årlige driftstilskudd fra kommune/stat. Tilskuddene inntektsføres brutto. For år 2020 er det mottatt tilskudd med kr. 5 830 174,-. Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelse for mottatt driftstilskudd.

Note 9 Mellomregning konsernselskap

Selskapet har pr. 31.12.2020 en fordring på Solheim Barnehage AS på kr. 191 987,-, og på Lamar Eiendom AS på kr. 678 424,-.

Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Til generalforsamlingen i
Kabelvåg Barnehage AS

Svolvær, 24.03.2021

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Vi har revidert Kabelvåg Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.438.873. 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 rettvisende 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.

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 rettvisende 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 avviklet.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening
STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR
TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO

Nordnorsk Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)
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.

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 i Kabelvåg Barnehage AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Jan Erling Didriksen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening
STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR
TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO