



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 782 909
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DALSTRÅTEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Carl Platous gate 5
3511 HØNEFOSS

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: Heidi Muggerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebidrag		1 182 637	1 279 062
Kommunalt driftstilskudd	4	8 316 093	7 836 198
Annen inntekt			295
Sum inntekter		9 498 730	9 115 555
Kostnader			
Varekostnad (mat)		129 166	158 806
Lønnskostnad	3	6 936 312	6 549 723
Avskrivning	5	123 123	114 548
Annen driftskostnad	3	1 978 463	2 133 933
Sum kostnader		9 167 064	8 957 010
Driftsresultat		331 666	158 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 143	6 665
Sum finansinntekter		3 143	6 665
Annen finanskostnad		6 717	12 457
Sum finanskostnader		6 717	12 457
Netto finans		-3 574	-5 792
Ordinært resultat før skattekostnad		328 092	152 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 092	152 753
Årsresultat		328 092	152 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	328 092	152 753
Sum overføringer og disponeringer		328 092	152 753



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	5	2 624 930	2 695 804
Driftsløsøre og inventar	5	266 857	166 002
Sum varige driftsmidler		2 891 787	2 861 806
Sum anleggsmidler		2 891 787	2 861 806
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 233	15 331
Merverdiavgift til gode		351 135	254 297
Andre fordringer	8	416 826	424 855
Sum fordringer		795 194	694 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 779 544	2 600 331
Sum omløpsmidler		3 574 738	3 294 814
SUM EIENDELER		6 466 525	6 156 620
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Andelskapital	7	159 465	171 465
Annen egenkapital	7	3 842 722	3 514 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital		4 002 187	3 686 095
Sum opptjent egenkapital		4 002 187	3 686 095
Sum egenkapital		4 002 187	3 686 095
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	269 250	484 650
Sum annen langsiktig gjeld		269 250	484 650
Sum langsiktig gjeld		269 250	484 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 640	157 940
Skyldige offentlige avgifter	2	644 386	532 623
Annen kortsiktig gjeld	8	1 410 062	1 295 312
Sum kortsiktig gjeld		2 195 088	1 985 875
Sum gjeld		2 464 338	2 470 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 466 525	6 156 620



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 682875

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 782 909
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: DALSRÅTEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Carl Platous gate 5
3511 HØNEFOSS

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: Heidi Muggerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2021

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, 07.09.2021



Organisasjonsnr: 960 782 909
DALSRÅTEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebidrag		1 182 637	1 279 062
Kommunalt driftstilskudd	4	8 316 093	7 836 198
Annen inntekt			295
Sum inntekter		9 498 730	9 115 555
Kostnader			
Varekostnad (mat)		129 166	158 806
Lønnskostnad	3	6 936 312	6 549 723
Avskrivning	5	123 123	114 548
Annen driftskostnad	3	1 978 463	2 133 933
Sum kostnader		9 167 064	8 957 010
Driftsresultat		331 666	158 545
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 143	6 665
Sum finansinntekter		3 143	6 665
Annen finanskostnad		6 717	12 457
Sum finanskostnader		6 717	12 457
Netto finans		-3 574	-5 792
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 092	152 753
Årsresultat		328 092	152 753
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	328 092	152 753
Sum overføringer og disponeringer		328 092	152 753



Organisasjonsnr: 960 782 909
DALSRÅTEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygninger	5	2 624 930	2 695 804
Driftsløsøre og inventar	5	266 857	166 002
Sum varige driftsmidler		2 891 787	2 861 806

Sum anleggsmidler		2 891 787	2 861 806
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		27 233	15 331
Merverdiavgift til gode		351 135	254 297
Andre fordringer	8	416 826	424 855
Sum fordringer		795 194	694 483

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 779 544	2 600 331
--	---	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		3 574 738	3 294 814
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 466 525	6 156 620
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Andelskapital	7	159 465	171 465
Annen egenkapital	7	3 842 722	3 514 630
Annen egenkapital		4 002 187	3 686 095
Sum opptjent egenkapital		4 002 187	3 686 095

Sum egenkapital		4 002 187	3 686 095
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	269 250	484 650
-----------------------------------	---	---------	---------



Sum annen langsiktig gjeld		269 250	484 650
Sum langsiktig gjeld		269 250	484 650
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 640	157 940
Skyldige offentlige avgifter	2	644 386	532 623
Annen kortsiktig gjeld	8	1 410 062	1 295 312
Sum kortsiktig gjeld		2 195 088	1 985 875
Sum gjeld		2 464 338	2 470 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 466 525	6 156 620



Organisasjonsnr: 960 782 909
DALSRÅTEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6878980.00	6399306.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	912490.00	829149.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	688007.00	544850.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-1543166.00	-1223581.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6936311.00	6549724.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	572220.00	10936.00	16164.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	572220.00	10936.00	16164.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Kostnadsført honorar til revisor i 2020 utgjør kr. 26 300,- eks. mva.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



15.00



IR Revisjon Ringerike AS
Hvervenmoveien 45, 3511 Hønefoss
T +47 32 17 91 90
Org. nr. NO 975 374 734 MVA
Erling Mile: em@irrevisjon.no
Arne Helland: ah@irrevisjon.no

Til generalforsamlingen i **Dalsbråten Barnehage SA**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Dalsbråten Barnehage SA** årsregnskap som viser et overskudd på kr 328 092. 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



IR Revisjon Ringerike AS
Hvervenmoveien 45, 3511 Hønefoss
T +47 32 17 91 90
Org. nr. NO 975 374 734 MVA
Erling Mile: em@irrevisjon.no
Arne Helland: ah@irrevisjon.no

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 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.

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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslag til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Hønefoss, 28.02.2021
IR Revisjon Ringerike AS

Arne Helland
Registrert revisor



ÅRSBERETNING 2020

DALSBRÅTEN BARNEHAGE SA:



«Andelslaget sitt formål er å eie og drive barnehage i Ringerike til beste for andelslaget barn. Virksomheten har et ideelt formål. Formålet er ikke kapitalavkastning til andelshaverne, da avkastningen blir stående i virksomheten. Virksomheten skal drives i samsvar med de til enhver tid gjeldene lover og forskrifter for barnehagevirksomhet»

Dalsbråten Barnehage åpnet i 1991. Barnehageplasser og stillinger: 50 barnehageplasser og 13,6 stillinger og 16 ansatte knyttet til virksomheten.

Eierstyret i Dalsbråten Barnehage BA har i 2020 bestått av:

Leder: **Magnus Krydsby**
Styremedlemmer: **Per Arne Aspholt, Nancy Niemann, Kathrine Finnerud, Ragne Marthe Gravdahl.**
Sekretær i eierstyret: **Runhild Skaane Raastad**
Valgkomite: **Eierstyret**
Revisor: **Interrevisjon Ringerike AS**

Eierstyret - Eierstyret har i denne perioden ikke hatt fysiske møter, kun digitale. Mye av kontakten har forgått på mail, telefon og Teams. Styret har i denne perioden bestått av 60 % kvinner og av 40 % menn. Styret har behandlet følgende saker i 2020:

1. Saker angående andelshavere, ansatte og barn.

Styret har behandlet i saker som omhandler drift av barnehagen og saker som omhandler ansatte, foreldre og barn. I år har pandemien som foregår hatt det meste av fokuset med avgjørelser om åpningstid, smitteverntiltak og informasjon rundt beredskap.

2. Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Sykefraværet i 2020 var på 14 %. Dalsbråten Barnehage er en IA-bedrift og har bedriftshelsetjeneste PBL.

3. Fortsatt drift, stilling og resultat

Årsresultatet viser et resultat på 328 092 - kroner. I samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning. Styret mener at informasjonen gitt i årsberetningen og årsoppgjøret forøvrig gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling.

4. Likestilling

Selskapet ansatte består av 80 % kvinner og 20 % menn. Styret har ut i fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

5. Ytre miljø


Selskapet forurensar ikke det ytre miljø utover det forskriftene tillater.


6. Dugnad og vedlikehold.


I 2020 har det vært minimalt med dugnad, det meste av vedlikehold er utført av andre enn foreldrene

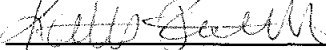
Med dette anses årsberetningen for Dalsbråten Barnehage SA for ferdig.

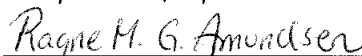
Dalsbråten Barnehage SA 28. februar 2021

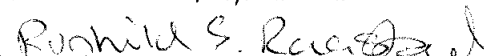

Magnus Krydsby, Leder i eierstyret


Per Arne Aspholt, Styremedlem


Nancy Niemann, Styremedlem


Kathrine Finnerud, Styremedlem


Ragne Marthe Gravdahl, Styremedlem


Runhild Skaane Raastad, Sekretær i Eierstyret.



Dalsbråten Barnehage SA
Org.nr: 960 782 909

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Foreldrebidrag		1 182 637	1 279 062
Kommunalt driftstilskudd	4	8 316 093	7 836 198
Annen inntekt		0	295
Sum driftsinntekter		<u>9 498 730</u>	<u>9 115 555</u>
Driftskostnader			
Varekostnad (mat)		129 166	158 806
Lønnskostnad	3	6 936 312	6 549 723
Avskrivning	5	123 123	114 548
Annen driftskostnad	3	1 978 463	2 133 933
Sum driftskostnader		<u>9 167 064</u>	<u>8 957 010</u>
Driftsresultat		<u>331 666</u>	<u>158 545</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 143	6 665
Annen finanskostnad		6 717	12 457
Netto finansposter		<u>-3 574</u>	<u>-5 792</u>
Årsresultat		<u>328 092</u>	<u>152 753</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>328 092</u>	<u>152 753</u>



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bygninger	5	2 624 930	2 695 804
Driftsløsøre og inventar	5	266 857	166 002
Sum varige driftsmidler		<u>2 891 787</u>	<u>2 861 806</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 891 787</u>	<u>2 861 806</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		27 233	15 331
Merverdiavgift til gode		351 135	254 297
Andre fordringer	8	416 826	424 855
Sum fordringer		<u>795 194</u>	<u>694 483</u>
Bankinnskudd	2	<u>2 779 544</u>	<u>2 600 331</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 574 738</u>	<u>3 294 814</u>
Sum eiendeler		<u>6 466 525</u>	<u>6 156 620</u>



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

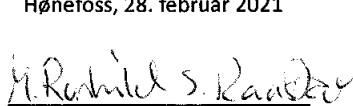
Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Andelskapital	7	159 465	171 465
Annen egenkapital	7	<u>3 842 722</u>	<u>3 514 630</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 002 187</u>	<u>3 686 095</u>
Sum egenkapital		<u>4 002 187</u>	<u>3 686 095</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>269 250</u>	<u>484 650</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>269 250</u>	<u>484 650</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		140 640	157 940
Skyldige offentlige avgifter	2	644 386	532 623
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>1 410 062</u>	<u>1 295 312</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 195 088</u>	<u>1 985 875</u>
Sum gjeld		<u>2 464 338</u>	<u>2 470 525</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 466 525</u>	<u>6 156 620</u>

Hønefoss, 28. februar 2021


Magnus Johannessen Krydsby


styreleder


Marit Runhild Skaane
Raastad


daglig leder


Per Arne Aspholt


styremedlem


Ragne Marthe Gravdahl
Amundsen

styremedlem


Katrine Finnerud

styremedlem


Nancy Niemann

styremedlem



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør	2020 294 678
---------------------------------	------------------------

Skyldig skattetrekk pr 31.12.20 utgjør kr. 270 500,-.



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	6 878 980	6 399 306
Arbeidsgiveravgift	912 490	829 149
Pensjonskostnader	688 007	544 850
Andre ytelser	100 989	96 782
Refusjoner	<u>-1 644 154</u>	<u>-1 320 364</u>
Sum	<u>6 936 312</u>	<u>6 549 723</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	572 220	10 936	16 164

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

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Kostnadsført honorar til revisor i 2020 utgjør kr. 26 300,- eks. mva.

Note 4 - Inntekter

<i>Spesifisering av mottatt tilskudd</i>	2020	2019
Mottatt tilskudd	7 950 242	7 494 855
Tilskudd søskenmoderasjon for vår og høst	53 202	123 981
Refusjon for foreldre m/lav inntekt	122 417	217 362
Tilleggstilskudd tappt inntekt Covid-19	<u>190 232</u>	<u>0</u>
	<u>8 316 093</u>	<u>7 836 198</u>



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 543 699	490 034	4 033 733
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	153 103	153 103
Anskaffelseskost 31.12.	3 543 699	643 137	4 186 836
Akk.avskrivning 31.12.	-918 769	-376 280	-1 295 049
Balanseført pr. 31.12.	2 624 930	266 857	2 891 787
Årets avskrivninger	70 875	52 248	123 123
Økonomisk levetid	50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	2020	2019
Husbanklån	269 250	484 650

Lånet betales med kvartalsvise avdrag kr 53 850,-. Kostnadsførte renter på lånet i 2020 utgjør kr. 6 295,-. Avdrag til forfall i 2021 er kr. 215 400,-.

Note 7 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	171 465	3 514 630	3 686 095
Årsresultat	0	328 092	328 092
Kjøp av andeler	4 000	0	4 000
Salg av andeler	-16 000	0	-16 000
Egenkapital 31.12.	159 465	3 842 722	4 002 187

Note 8 - Kortsiktige fordringer og gjeld

Fordringer	2020
Påløpt inntekt - refusjoner som kommer inn i 2021	312 837
Forskuddsbetalte kostnader	102 077
Utlegg	1 912
Sum	416 826
Kortsiktig gjeld	2020
Skyldige feriepenger	745 554
Påløpt rente	358
Tilskudd for januar, mottatt i 2020	651 978
Forskudd fra kunder	12 172
Sum	1 410 062



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	294 678

Skyldig skattetrekk pr 31.12.20 utgjør kr. 270 500,-.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	6 878 980	6 399 306
Arbeidsgiveravgift	912 490	829 149
Pensjonskostnader	688 007	544 850



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Andre ytelser	100 988	96 783
Refusjoner	-1 644 154	-1 320 364
Sum	<u>6 936 311</u>	<u>6 549 724</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 15 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	572 220	10 936	16 164

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Kostnadsført honorar til revisor i 2020 utgjør kr. 26 300,- eks. mva.

Note 4 - Inntekter

	2020	2019
<i>Spesifisering av mottatt tilskudd</i>		
Mottatt tilskudd	7 950 242	7 494 855
Tilskudd søskenmoderasjon for vår og høst	53 202	123 981
Refusjon for foreldre m/lav inntekt	122 417	217 362
Tilleggstilskudd tapt inntekt Covid-19	190 232	0
	<u>8 316 093</u>	<u>7 836 198</u>

Note 5 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 543 699	490 034	4 033 733
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	153 103	153 103
Anskaffelseskost 31.12.	<u>3 543 699</u>	<u>643 137</u>	<u>4 186 836</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-918 769	-376 280	-1 295 049
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 624 930</u>	<u>266 857</u>	<u>2 891 787</u>
Årets avskrivninger	70 875	52 248	123 123
Økonomisk levetid	50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Dalsbråten Barnehage SA

Org.nr: 960 782 909

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Langsiktig gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Husbanklån	269 250	484 650

Lånet betales med kvartalsvise avdrag kr 53 850,-. Kostnadsførte renter på lånet i 2020 utgjør kr. 6 295,-. Avdrag til forfall i 2021 er kr. 215 400,-.

Note 7 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	171 465	3 514 630	3 686 095
Årsresultat	0	328 092	328 092
Kjøp av andeler	4 000	0	4 000
Salg av andeler	-16 000	0	-16 000
Egenkapital 31.12.	159 465	3 842 722	4 002 187

Note 8 - Kortsiktige fordringer og gjeld

<i>Fordringer</i>	2020
Påløpt inntekt - refusjoner som kommer inn i 2021	312 837
Forskuddsbetalte kostnader	102 077
Utlegg	1 912
Sum	416 826

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2020
Skyldige feriepenger	745 554
Påløpt rente	358
Tilskudd for januar, mottatt i 2020	651 978
Forskudd fra kunder	12 172
Sum	1 410 062