

ÅRSREGNSKAP 2021

Solstua Barnehage AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

Solstua Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	719 990	620 074
Kommunale driftstilskudd	1	3 321 413	3 148 032
Sum driftsinntekter		4 041 403	3 768 106
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 540 121	3 303 783
Avskrivning av driftsmidler	1, 7	34 340	35 425
Annen driftskostnad		718 992	569 699
Sum driftskostnader		4 293 453	3 908 907
Driftsresultat		-252 051	-140 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 263	3 089
Annen rente- og finanskostnad		0	889
Resultat av finansposter		2 263	2 200
Ordinær resultat før skattekostnad		-249 788	-138 601
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-30 219
Ordinært resultat		-249 788	-108 383
Årsunderskudd		-249 788	-108 383
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		249 788	108 383
Sum overføringer		-249 788	-108 383

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Ventilasjon i leid lokale		0	30 000
Grillhytte		0	204
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		17 360	21 701
Sum varige driftsmidler	1, 7	17 360	51 905
Sum anleggsmidler		17 360	51 905
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	312 452	282 208
Sum fordringer		312 452	282 208
Bankinnskudd	6	1 410 383	1 524 030
Sum omløpsmidler		1 722 834	1 806 238
Sum eiendeler		1 740 195	1 858 143

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 059 059	1 308 847
Sum opptjent egenkapital		1 059 059	1 308 847
Sum egenkapital		1 089 059	1 338 847
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 410	31 285
Skyldig offentlige avgifter		217 252	158 197
Annen kortsiktig gjeld		384 474	329 814
Sum kortsiktig gjeld		651 136	519 296
Sum gjeld		651 136	519 296
Sum egenkapital og gjeld		1 740 195	1 858 143

Hagan, 15.03.2022
Styret i Solstua Barnehage AS

Mariann Slette Våge
styrets leder

Thilde Dalsmo Stray
styremedlem

Yvonne Flyrel
styremedlem

Gunnar Thoresen
styremedlem

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper og endring i prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Det er ingen endring i prinsipper fra foregående år.

Prinsipper for inntektsføring

Selskapet mottar tilskudd til drift fra kommunen til drift av barnehage. Inntektsføring av driftstilskudd skjer ved innbetaling, men slik at tilskuddet periodiseres til de måneder tilskuddet gjelder. Foreldrebetaling inntektsføres når den er opptjent.

Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer inngår krevet merverdiavgiftskompensasjon og forskuddsbetalte kostnader, oppført til beregnet verdi.

Varige driftsmidler

Løsøre som eies av selskapet og har varig økonomisk verdi, balanseføres. Investering i ventilasjonsanlegget i 2018 i det leide bygget er balanseført og kostnadsføres over antatt økonomisk levetid, se note 7. For grillhytte er anskaffelseskosten nedskrevet med de særlige tilskudd som var øremerket. Vedlikehold i lokalene er vurdert som kostnad i året vedlikeholdet er utført.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, mv.

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	2 749 806	2 457 795
Folketrygdavgift	440 638	373 795
Pensjonskostnader	301 150	431 295
Andre ytelser	48 527	40 899
Sum	<u>3 540 121</u>	<u>3 303 783</u>

Antall årsverk utført av ansatte	5	5
----------------------------------	---	---

Forsikret pensjonsordning

Pensjonskostnader er obligatorisk tjenstepensjon, ytelsesbasert ordning. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller lovens krav.

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	-30 219
Endring i utsatt skatt, utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-30 219

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	-249 788	-138 601
Permanente forskjeller	642	1 244
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Benyttelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt (på ordinært resultat)	-249 146	-137 357

Betalbar skatt på årets ordinære resultat 22% 0 0

Krav på redusert skatt for året 2020, 22% 0 30 219

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-30 219
Sum betalbar skatt	0	-30 219

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	Endring	2021	2020
Andre forskjeller	0		0
Akkumulert fremførbart underskudd	111 789	-249 146	-137 357
Inngår ikke i beregning av utsatt skattefordel	-111 789	249 146	137 357
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	0	0	0

Beregnet utsatt skattefordel, 22 % 0 0 0

Framførbart underskudd er ikke benyttet til å balansere utsatt skattefordel med verdi.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000 og består av 1.000 aksjer hver pålydende kr 30.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	Antall aksjer	Eierandel
Holum Skog Velforening	500	50 %
Skillebekk Vel	500	50 %

Nærstående parter

Solstua Barnehage AS leier lokaler som er eiet av de to velforeningene som er aksjeeiere.

Leien er fastsatt ut fra prinsippet om "armlengdes avstand".

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 5 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2020	30 000	0	1 308 847	1 338 847
Årets resultat			-249 788	-249 788
Foreslått utbytte			0	0
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	0	1 059 059	1 089 059

De to siste år viser regnskapene underskudd. Fortsatt er selskapets egenkapital solid og likviditeten god. Styret anser det forsvarlig at årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 6 - Bankinnskudd m.v.

	2021	2020
Bundne bankinnskudd	130 340	94 477
Bevilget kassekreditt	0	0

Note 7 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Ventilasjon	Grillhytte	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	77 933	134 200	204	212 337
Tilgang i året	0	0	18 040	18 040
Nedskrevet med tilskudd	0	0	-18 244	-18 244
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	77 933	134 200	0	212 133
Samlede avskrivninger	-60 573	-134 200	0	-194 773
Balanseført verdi 31.12.	17 360	0	0	17 360
Årets ordinære avskrivning	4 340	30 000	0	34 340

Økonomisk levetid	3 til 6 år
Avskrivningsplan	Lik skattemessig saldoavskrivning

Under vurdering av krav til innemiljø for barnehage, er ventilasjon tatt til kostnadsføring over fire år.

Anskaffelseskost for grillhytte er redusert med tilskudd.