



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 998 464  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Nordnesveien 13  
5005 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Jan Erik Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	4 245 294	3 922 080
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 245 294</b>	<b>3 922 080</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		58 770	174 302
Lønnskostnad	2	3 377 972	3 158 261
Annen driftskostnad		842 732	878 184
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 279 474</b>	<b>4 210 748</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34 180</b>	<b>-288 668</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		238	677
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>238</b>	<b>677</b>
Annen rentekostnad			710
Annen finanskostnad		340	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>340</b>	<b>710</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-102</b>	<b>-33</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-34 282</b>	<b>-288 700</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-34 282</b>	<b>-288 700</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-34 282</b>	<b>-288 700</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-34 282</b>	<b>-288 700</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-34 282	-79 263
Overføringer annen egenkapital			-209 437
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-34 282</b>	<b>-288 700</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	94 665	154 213
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 665</b>	<b>154 213</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>94 665</b>	<b>154 213</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		126 295	102 721
Andre kortsiktige fordringer		20 305	5 771
<b>Sum fordringer</b>		<b>146 600</b>	<b>108 492</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		146 290	163 573
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>146 290</b>	<b>163 573</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>292 890</b>	<b>272 065</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>387 555</b>	<b>426 277</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	113 552	79 263



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-113 552</b>	<b>-79 263</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-83 552</b>	<b>-49 263</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		39 120	15 008
Skyldig offentlige avgifter		109 277	99 009
Annen kortsiktig gjeld	2	322 710	361 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>471 107</b>	<b>475 540</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>471 107</b>	<b>475 540</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>387 555</b>	<b>426 277</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Bergen Barnehage AS**

Foretaksnr. 913998464



Bergen Barnehage AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	4 245 294	3 922 080
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 245 294</b>	<b>3 922 080</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		58 770	174 302
Lønnskostnad	2	3 377 972	3 158 261
Annen driftskostnad		842 732	878 184
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 279 474</b>	<b>4 210 748</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(34 180)</b>	<b>(288 668)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		238	677
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>238</b>	<b>677</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	710
Annen finanskostnad		340	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>340</b>	<b>710</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(102)</b>	<b>(33)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(34 282)</b>	<b>(288 700)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(34 282)</b>	<b>(288 700)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(34 282)</b>	<b>(288 700)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(209 437)
Fremføring av udekket tap		(34 282)	(79 263)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(34 282)</b>	<b>(288 700)</b>



## Bergen Barnehage AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	94 665	154 213
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 665</b>	<b>154 213</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>94 665</b>	<b>154 213</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		126 295	102 721
Andre kortsiktige fordringer		20 305	5 771
<b>Sum fordringer</b>		<b>146 600</b>	<b>108 492</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		146 290	163 573
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>292 890</b>	<b>272 065</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>387 555</b>	<b>426 277</b>
 <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	(113 552)	(79 263)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(113 552)</b>	<b>(79 263)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(83 552)</b>	<b>(49 263)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		39 120	15 008
Skyldig offentlige avgifter		109 277	99 009
Annen kortsiktig gjeld	2	322 710	361 523
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>471 107</b>	<b>475 540</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>471 107</b>	<b>475 540</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>387 555</b>	<b>426 277</b>

Bergen, 5.4.2019

Jan Erik Sørensen  
Styreleder/daglig leder



Bergen Barnehage AS

## Noter 2018

### Note 1 - Regnskapsprinsipp

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

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

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 873 373	2 655 989
Arbeidsgiveravgift	407 417	386 451
Pensjonskostnader	24 150	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 031	115 821
<b>Totalt</b>	<b>3 377 972</b>	<b>3 158 261</b>

Det er betalt lønn til 12 personer i 2018.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 793 546 i 2018.

Noter for Bergen Barnehage AS

Organisasjonsnr. 913998464



Bergen Barnehage AS

## Noter 2018

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 24 000 i 2018, herav andre tjenester kr 9 000.

Selskapets mellomværende med Bergen Barnehagen Sørensen og eier utgjør kr 94 664 (fordring).

### Note 3 - Skatteberegning

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-34 282
+ Permanente og andre forskjeller	10 292
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	<b>-23 990</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer a kr 100, totalt kr 30 000.

Selskapet eies 100% av Jan Erik Sørensen.



**Helge Frosta AS**  
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Postboks 118, sentrum  
5804 Bergen

Revisor@helgefrosta.no

Org.nr 985 344 566MVA

Til generalforsamlingen i Bergen Barnehage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert **Bergen Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 34 282. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Det presiseres at bokført egenkapital er tapt, det vises til note 2 vedr mellomværende.

#### 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 rettvise 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.

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



**Helge Frosta AS**  
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Postboks 118, sentrum  
5804 Bergen

Revisor@helgefrosta.no  
Org.nr 985 344 566MVA

## Uttalelse om øvrige 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.

Bergen, 5.4.2019

Helge Frosta  
Statsautorisert revisor