



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 443 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER GÅRD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Askerveien 17
1384 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ole Reidar Hoem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 319 211	2 402 486
Annen driftsinntekt		14 290	
Sum inntekter		2 333 501	2 402 486
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 017 496	2 025 555
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	22 619	43 632
Annen driftskostnad	2	491 492	395 353
Sum kostnader		2 531 606	2 464 540
Driftsresultat		-198 106	-62 054
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		442	1 718
Annen finansinntekt		13 854	
Sum finansinntekter		14 296	1 718
Annen rentekostnad		3 153	3 850
Sum finanskostnader		3 153	3 850
Netto finans		11 143	-2 131
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 963	-64 186
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-186 963	-64 186
Årsresultat		-186 963	-64 186
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-186 963	-64 186
Totalresultat		-186 963	-64 186
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-186 963	-64 186



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-186 963	-64 186



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		61 447
Sum varige driftsmidler			61 447
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	159 331	180 477
Sum finansielle anleggsmidler		159 331	180 477
Sum anleggsmidler		159 331	241 924
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		178 874	59 430
Sum fordringer		178 874	59 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	149 165	261 038
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 165	261 038
Sum omløpsmidler		328 039	320 468
SUM EIENDELER		487 370	562 392
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		42 572	42 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		142 572	142 572
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-54 509	132 453
Sum opptjent egenkapital		-54 509	132 453
Sum egenkapital	5	88 063	275 025
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 151	
Skyldige offentlige avgifter		167 851	126 896
Annen kortsiktig gjeld		199 306	160 471
Sum kortsiktig gjeld		399 308	287 367
Sum gjeld		399 308	287 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		487 370	562 392



Årsberetning for 2016

ASKER GÅRD BARNEHAGE AS
Asker Terrasse 43
1384 Asker

1. Virksomhetsart:

Asker Bård Barnehage AS er en heldags barnehage som drives i Askerveien 17, 1384 Asker

2. Utvikling

Virksomheten har vært ustabil i 2016, med en inntekt på NOK 2.333.501,00 og et driftsunderskudd på NOK 186.963,-. Inntekt reduksjonen skyldes i hovedsak bortfall av styrkningsmidler knyttet opp til spesielle barn, vikar kostnader i f.m. oppsigelsessak og andre kostnader knyttet til dette. Egenkapitalen er NOK 88.063,- og selskapet har anstrengt likviditet. Selskapet driver uten lån.

3. Forutsetning for drift

Forutsetningen for videre drift er god.

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet har vært ustabil p.g.a. personalkonflikt. Det har ikke vært noen arbeidsulykker i 2014

Nina Børmarken er barnehagens styrer og Bjørg Kjølnør har fått utvidet stillingen sin til også å være Ped.leder 1 dag i uken.

5. Likestilling

Arbeidsstyrken består nå av 4 kvinner.

6. Påvirkning av ytre miljø

Virksomheten påvirker ikke det ytre miljøet med forurensning eller støy.

7. Fremtidig utvikling

Planene om utvidelse er fortsatt satt i bero p.g.a. usikkerhet om fremtidige rammebetingelser og støtteordninger. Likeledes er det tilnærmet full barnehagedekning i Asker.

Det er utført tiltak for å øke sikkerheten for barna i samråd med foreldrene.

8. Årets overskudd/underskudd

Årets underskudd er fratrukket egenkapitalen.

9. Utbytte

Det utbetales ikke utbytte

10. Styremøter

Det ble avholdt 3 styremøter i 2016

Asker 26.05.17

Ole R. Hoem
Styreform.

Siri Barfod
Styremedl.

Hilde C. Haugland
Styremedl.



Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap for 2016

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 319 211	2 402 486
Andre driftsinntekter		14 290	0
Sum driftsinntekter		<u>2 333 501</u>	<u>2 402 486</u>
Lønnskostnad	2	2 017 496	2 025 555
Avskrivning på varige driftsmidler	1	22 619	43 632
Andre driftskostnader	2	491 492	395 353
Sum driftskostnader		<u>2 531 606</u>	<u>2 464 540</u>
Driftsresultat		<u>-198 106</u>	<u>-62 054</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		442	1 718
Andre finansinntekter		13 854	0
Rentekostnader		3 153	3 850
Resultat av finansposter		11 143	-2 131
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-186 963</u>	<u>-64 186</u>
Årsresultat		<u>-186 963</u>	<u>-64 186</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-186 963	-64 186
Sum overført		<u>-186 963</u>	<u>-64 186</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2016

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o. l.	1	0	61 447
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>61 447</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	159 331	180 477
Sum finansielle anleggsmidler		<u>159 331</u>	<u>180 477</u>
Sum anleggsmidler		<u>159 331</u>	<u>241 924</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		178 874	59 430
Sum fordringer		<u>178 874</u>	<u>59 430</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	149 165	261 038
Sum omløpsmidler		<u>328 039</u>	<u>320 468</u>
Sum eiendeler		<u>487 370</u>	<u>562 392</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2016

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer à kr. 1 000	5	100 000	100 000
Overkurs		42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		<u>142 572</u>	<u>142 572</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-54 509	132 453
Sum opptjent egenkapital		<u>-54 509</u>	<u>132 453</u>
Sum egenkapital	5	<u>88 063</u>	<u>275 025</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 151	0
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		167 851	126 896
Annen kortsiktig gjeld		199 306	160 471
Sum kortsiktig gjeld		<u>399 308</u>	<u>287 367</u>
Sum gjeld		<u>399 308</u>	<u>287 367</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>487 370</u>	<u>562 392</u>

Asker, 26.05.2017

Styret i Asker Gård Barnehage AS


Ole Reidar Hoem
Styrets leder/daglig leder


Siri Barfoed
Styremedlem


Hilde Cathrine Haugland
Styremedlem



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2016

Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi i den utstrekning verdifallet ikke anses å være forbigående.

e) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% / 24% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Kjøkken	Personbil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	81 122	137 040	218 162
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-38 828	-38 828
Anskaffelseskost 31.12.	81 122	98 212	179 334
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-81 122	-98 212	-179 334
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	-	-	-
Årets avskrivninger	4 347	18 272	22 619
Årets nedskrivninger	-	-	-
Avskrivningssats	5 år	5 år	



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2016

Note 2 Lønnskostnader

	2016	2015
Lønn og feriepenger	1 740 219	1 747 049
Arbeidsgiveravgift	230 693	250 173
Pensjonskostnader	45 293	27 299
Andre lønnsrelaterte kostnader	1 291	1 034
Sum lønnskostnader	<u>2 017 496</u>	<u>2 025 555</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte 5 5

Selskapet har etablert pensjonsordning i henhold til Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Personer

	2016
Daglig leder/styreleder	0
Styre	0
Revisor, revisjon	20 300 (ekskl. mva)
Revisor, bistand	7 300 (ekskl. mva)

Note 3 Skatt

	2016
Arets skattekostnad	
Betalbar skatt på årets resultat	-
Endring utsatt skatt	-
Arets skattekostnad	<u>-</u>

Betalbar skatt på årets resultat	
Ordinært resultat før skattekostnad	-186 963
Permanente forskjeller	-13 870
Endring midlertidige forskjeller	31 944
Grunnlag betalbar skatt	<u>-168 888</u>

Skatt 25 % -

Grunnlag for utsatt skatt	31.12.2016	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	-82 010	-50 066	31 944
Omløpsmidler	-	-	-
Andre forskjeller	-	-	-
Underskudd til fremføring	-217 316	-48 428	
Sum	<u>-299 326</u>	<u>-98 494</u>	31 944

Utsatt skatt / utsatt skattefordel -71 838 -24 624 47 215

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2016

Note 4 Fond

Fond:	Markedsverdi	Kostpris	Bokført verdi 31.12.
Nordea	268 923	159 331	159 331

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Ole R Hoem (styrets leder/daglig leder)	80	80,0 %
Hilde Cathrine Haugland (styremedlem)	20	20,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap.	SUM
Per 01.01.	100 000	42 572	132 453	275 025
Årets resultat			-186 963	-186 963
Per 31.12.	100 000	42 572	-54 509	88 063

Note 6 Bankinnskudd

	2016	2015
Bundne skattetrekkmidler	98 652	136 801



MGI Revisjon Asker DA
Torvveien 1,
Postboks 483
NO-1373 Asker
Tlf.: +47 4000 3680
Foretaksreg. 886 980 252
www.mgi.no

Til generalforsamlingen i
Asker Gård Barnehage AS

UAVIENIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Asker Gård Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 186 963. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 usvhengige av selskapets 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.



Asker Gård Barnehage AS

Revisors beretning 2016

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 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 avvirket.

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.

Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg 1.

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 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.

Asker, 26. juni 2017

MGI Revisjon Asker DA

Lars Bakketun
Statsautorisert revisor



Asker Gård Barneløse AS

Revisors beretning 2016

Vedlegg 1 – Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonelt skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.