



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 065 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGLYVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skoglyvegen 3
7805 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Synnøve F. Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 192 686	2 220 294
Annen driftsinntekt		9 066 451	8 966 003
Sum inntekter		11 259 137	11 186 297
Kostnader			
Varekostnad		241 628	170 399
Lønnskostnad	1	9 058 106	8 382 852
Avskrivning på varige driftsmidler	2	180 389	185 600
Annen driftskostnad	1	1 513 576	1 390 132
Sum kostnader		10 993 699	10 128 983
Driftsresultat		265 439	1 057 314
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 377	61 943
Annen finansinntekt	8	154	27 727
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		39 465	
Sum finansinntekter		93 997	89 670
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	8		41 176
Annen rentekostnad		1 030	1 988
Annen finanskostnad		11 168	11 648
Sum finanskostnader		12 198	54 811
Netto finans		81 799	34 858
Ordinært resultat før skattekostnad		347 237	1 092 172
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 571	262 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		275 666	830 093
Årsresultat		275 666	830 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		275 666	830 093



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	75 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	6	200 666	330 093
Sum overføringer og disponeringer		275 666	830 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 993	35 229
Sum immaterielle eiendeler		36 993	35 229
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	265 300	428 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	28 200	24 500
Sum varige driftsmidler		293 501	453 001
Sum anleggsmidler		330 494	488 230
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		54 521	28 009
Andre fordringer		662 964	649 765
Sum fordringer		717 485	677 773
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	1 062 569	826 838
Sum investeringer		1 062 569	826 838
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3,8	6 269 656	7 105 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 269 656	7 105 420
Sum omløpsmidler		8 049 709	8 610 032
SUM EIENDELER		8 380 203	9 098 261

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer a kr. 1000,00)	5,6	100 000	100 000
Overkurs	6	3 920	3 920
Sum innskutt egenkapital		103 920	103 920
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 226 601	4 025 935
Sum opptjent egenkapital		4 226 601	4 025 935
Sum egenkapital		4 330 521	4 129 855
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		270 627	374 100
Betalbar skatt	4	73 335	266 929
Skyldig offentlige avgifter		461 202	392 301
Utbytte	6	75 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 169 518	3 435 075
Sum kortsiktig gjeld		4 049 682	4 968 406
Sum gjeld		4 049 682	4 968 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 380 203	9 098 261



Årsregnskap 2019
for
Skoglyvegen Barnehage AS
Foretaksnr. 987065575



Skoglyveien Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 192 686	2 220 294
Annen driftsinntekt		9 066 451	8 966 003
Sum driftsinntekter		11 259 137	11 186 297
Driftskostnader			
Varekostnad		241 628	170 399
Lønnskostnad	1	9 058 106	8 382 852
Avskrivning på varige driftsmidler	2	180 389	185 600
Annen driftskostnad	1	1 513 576	1 390 132
Sum driftskostnader		10 993 699	10 128 983
DRIFTSRESULTAT		265 439	1 057 314
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		39 465	0
Annen renteinntekt		54 377	61 943
Annen finansinntekt	8	154	27 727
Sum finansinntekter		93 997	89 670
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	8	0	41 176
Annen rentekostnad		1 030	1 988
Annen finanskostnad		11 168	11 648
Sum finanskostnader		12 198	54 811
NETTO FINANSPOSTER		81 799	34 858
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		347 237	1 092 172
Skattekostnad på ordinært resultat	4	71 571	262 079
ORDINÆRT RESULTAT		275 666	830 093
ÅRSRESULTAT		275 666	830 093
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte	6	75 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	6	200 666	330 093
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		275 666	830 093



Skoglyveien Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 993	35 229
Sum immaterielle eiendeler		36 993	35 229
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	265 300	428 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	28 200	24 500
Sum varige driftsmidler		293 501	453 001
SUM ANLEGGSMIDLER		330 494	488 230
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		54 521	28 009
Andre fordringer		662 964	649 765
Sum fordringer		717 485	677 773
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	1 062 569	826 838
Sum investeringer		1 062 569	826 838
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3,8	6 269 656	7 105 420
SUM OMLØPSMIDLER		8 049 709	8 610 032
SUM EIENDELER		8 380 203	9 098 261



Skoglyveien Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer a kr. 1000,00)	5,6	100 000	100 000
Overkurs	6	3 920	3 920
Sum innskutt egenkapital		103 920	103 920
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 226 601	4 025 935
Sum opptjent egenkapital		4 226 601	4 025 935
SUM EGENKAPITAL		4 330 521	4 129 855
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		270 627	374 100
Betalbar skatt	4	73 335	266 929
Skyldig offentlige avgifter		461 202	392 301
Utbytte	6	75 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld	7	3 169 518	3 435 075
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 049 682	4 968 406
SUM GJELD		4 049 682	4 968 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 380 203	9 098 261

Namsos, 30.04.2020

Else Marit Nilsen
Styreleder



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	7 700 046	7 188 015
Arbeidsgiveravgift	453 062	423 712
Pensjonskostnader	856 606	530 910
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 392	-43 838
Totalt	9 058 106	8 382 852

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	733 342
Styremedlemmer	35 000
Andre utgiftsgodtgjørelser	4 841
Pensjonspremie	142 524
Revisjon eks mva	55 880
Revisors konsulenttenester eks mva	7 625

Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. fra 1 september 2011 gikk selskapet over til ytelsesbasert tjenestepensjon gjennom PBLA.

Årsverk

Selskapet har hatt 17,2 årsverk i 2019. I tillegg har det vær 1 årsverk på lærlinger og 0,5 årsverk på lærerkandidat.



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	992 817	383 359	1 376 176
+ Tilgang	0	20 889	20 889
Anskaffelseskost pr. 31/12	992 817	404 248	1 397 065
Akk. av/nedskr. pr 1/1	564 317	358 859	923 176
+ Ordinære avskrivninger	163 200	17 189	180 389
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	727 517	376 048	1 103 565
Balanseført verdi pr 31/12	265 300	28 200	293 500
Prosentstørrelse for ord. avskr.	10-25	10-33	

Note 3 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 372 720 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 314 335.



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	347 237
+ Permanente og andre forskjeller	-21 915
+ Endring i midlertidige forskjeller	8 019
= Inntekt	333 340

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	73 335
= Sum betalbar skatt	73 335
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 764
= Ordinær skattekostnad	71 571
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	73 335
= Betalbar skatt i balansen	73 335

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-68 801	-87 133
+ Utestående fordringer	-99 349	-72 999
= Grunnlag utsatt skatt	-168 151	-160 132
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	168 151	160 132
= Grunnlag utsatt skattefordel	168 151	160 132
Utsatt skattefordel	36 993	35 229



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Note 5 - Antall aksjer, aksjeiere m.v.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Else Marit Nilsen (styreleder, daglig leder)	100

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 920	4 025 935	4 129 855
+Fra årets resultat			200 666	200 666
Pr 31.12.	100 000	3 920	4 226 601	4 330 521

Etter balansedagen ble det et utbrudd av koronavirus som gjorde at Skoglyvegen Barnehage AS måtte stenge barnehagen for en periode. Regjeringen kompenserte imidlertid for den tapte inntekten i nedstengingsperioden. Det er innført sikkerhetstiltak i barnehagen slik at åpning av barnehagen gradvis kan skje fra 20.04.20. Styret i Skoglyvegen Barnehage AS har ingen usikkerhet om fortsatt drift og har avlagt regnskapet for 2019 med bakgrunn i dette.

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Forskudd fra kunder	2 281 732	2 405 384
Gjeld til eiere	0	0
Gjeld til ansatte - feriepenger etc.	887 786	959 235
Påløpne kostnader	0	70 456
Sum	3 169 518	3 435 075



Skoglyveien Barnehage AS

Noter 2019

Note 8 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	Aksjefond	Obligasjons- fond	Penge- markedsfond	Sum
Balanseført verdi	110 890	755 725	195 954	1 062 569
Kostpris	83 374	747 134	197 376	1 027 884
Sum verdiendring i år	21 754	16 643	1 070	39 467



Til generalforsamlingen i
Skoglyveien Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skoglyveien Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 275 666. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal-Innherred AS
Kirkegata 5
Postboks 407
N-7801 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank 8671.07.03711

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Godkjent
revisjonsselskap



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 med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 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.

Namsos, 30. april 2020

Revisorgruppen Namdal - Innherred AS

Sylvia Gladsø
Registrert revisor