



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Fabrikkgata 34
3320 VESTFOSSEN

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 Roar Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 12.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		266 529	261 139
Annen driftsinntekt	9	2 744 149	1 823 502
Sum inntekter		3 010 678	2 084 642
Kostnader			
Varekostnad		13 791	68 074
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 002 333	1 812 284
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	55 814	55 752
Annen driftskostnad	4	671 268	461 443
Sum kostnader		2 743 205	2 397 553
Driftsresultat		267 473	-312 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	178
Sum finansinntekter		107	178
Annen rentekostnad		57 197	51 590
Sum finanskostnader		57 197	51 590
Netto finans		-57 089	-51 412
Ordinært resultat før skattekostnad		210 383	-364 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		210 383	-364 323
Årsresultat		210 383	-364 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		156 057	-156 057
Annen egenkapital		54 326	-208 266
Sum overføringer og disponeringer		210 383	-364 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 478 125	1 490 625
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	69 571	112 885
Sum varige driftsmidler		1 547 696	1 603 510
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	132 723	132 723
Sum finansielle anleggsmidler		132 723	132 723
Sum anleggsmidler		1 680 419	1 736 233
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	180 188	67 825
Andre fordringer	2	141 099	94 486
Sum fordringer		321 286	162 310
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	60 910	63 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 910	63 980
Sum omløpsmidler		382 196	226 290
SUM EIENDELER		2 062 615	1 962 523

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	54 326	
Udekket tap	11		156 057
Sum opptjent egenkapital		54 326	-156 057
Sum egenkapital	11	154 326	-56 057
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 001 782	1 076 446
Øvrig langsiktig gjeld	2, 9	407 067	488 784
Sum annen langsiktig gjeld		1 408 849	1 565 230
Sum langsiktig gjeld		1 408 849	1 565 230
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	127 342	97 322
Skyldige offentlige avgifter		142 439	116 318
Annen kortsiktig gjeld		229 659	239 712
Sum kortsiktig gjeld		499 441	453 351
Sum gjeld		1 908 289	2 018 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 062 615	1 962 523



Noter 2018

BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Vedlikehold / Påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 711 395	1 552 128
Arbeidsgiveravgift	238 254	220 883
Pensjonskostnader	41 246	37 033
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	11 438	2 240
Sum	2 002 333	1 812 284

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	146 027
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Selskapet har gjeld til ledelsen kr 124 508. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 692. Honorar for annen bistand utgjør kr 3 425.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 52 476. Skyldig skattetrekk er kr 64 897.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen eiendom		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter	fast eiendom		
Anskaffelseskost 01.01.2018	875 000	625 000	560 494	2 060 494
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	875 000	625 000	560 494	2 060 494
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(9 375)	(447 608)	(456 983)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(21 875)	(246 961)	(268 836)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2018			(243 962)	(243 962)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	875 000	603 125	69 571	1 547 696
Årets avskrivninger		(12 500)	(43 315)	(55 815)
Økonomisk levetid		50 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 %	10 - 20 %	

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	210 188	97 825
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	180 188	67 825



Note 8 - Konsern lån/gjeld

Konsernfordring	2018	2017
Sanntidsregnskap AS	96 726	96 726
Intercreative AS	35 997	35 997
Sum konsernfordring	132 723	132 723
Konserngjeld		
Sanntidsregnskap AS-leverandørgjeld	88 629	104 742
Intercreative AS-leverandørgjeld	0	11 026
Sum konserngjeld	88 629	115 768

Note 9 - Offentlig tilskudd

Offentlige tilskudd oversikt

	31.12.2018
Offentlige tilskudd	2 230 778
Statlig tilskudd	431 654
Investeringsstilskudd	81 717
Sum annen driftsinntekt	2 744 149

Periodisering av tilskudd:

Tilskuddet totalt kr 858 000, fratrukket årlig inntektsføring, er oppført som annen langsiktig avsetning. Avsetningen innteksføres over samme periode som tilskuddets bindingstid. Inntektsføringen skjer over 10 år. Rest ikke inntektsført tilskudd utgjør kr 135 750. Det påhviler tilbakebetalingsplikt i 10 år etter mottak av tilskudd. Tilbakebetalingsplikten utgår i år 31.12.2019.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Intercreative AS	600	60%
Sanntidsregnskap AS	400	40%
Sum	1 000	100%

* Begge selskapene er representert i styret v/daglig leder Jan Roar Edvardsen.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(156 057)	(56 057)
Årets resultat		54 326	156 057	210 383
Egenkapital 31.12.2018	100 000	54 326	0	154 326

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 001 782	1 076 446
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	1 001 782	1 076 446
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 478 125	1 490 625
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,	0	0
begrenset oppad til		
Sum	1 478 125	1 490 625



Av langsiktig gjeld på kr 1 001 782 forfaller kr 775 162 om mer enn 5 år.

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(41 301)	(61 532)	20 231
Omløpsmidler	74 974	0	74 974
Skattemessig fremførbart underskudd	(469 978)	(164 741)	(305 236)
Netto forskjeller	(436 304)	(226 274)	(210 031)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	436 304	226 274	210 031
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 49 780

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	210 383	(364 323)
+/- Permanente forskjeller	(353)	1 804
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	95 205	(107 458)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(305 236)	
Årets skattegrunnlag	0	(469 977)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 210.383. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 rettvisende 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 (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 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. Betyggende 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 henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekks midler slik Skattebetalingsloven § 5-12 krever.

Kolsås, 19.06.2019

K-TEAM AS

Kenneth Lilleskare
registrert revisor