



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 554 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEKYS25 AS
Forretningsadresse: c/o Alba Barnehager AS
Nordre Berggate 2
7014 TRONDHEIM

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: Gaute A. Ringvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2017

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, 13.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 595 001	3 477 465
Annen driftsinntekt		20 105 847	20 052 337
Sum inntekter		23 700 848	23 529 802
Kostnader			
Varekostnad		588 698	524 947
Lønnskostnad	3, 10	13 283 617	13 165 454
Avskrivning	7	1 247 059	1 243 562
Annen driftskostnad	3	4 486 867	4 102 831
Sum kostnader		19 606 241	19 036 794
Driftsresultat		4 094 607	4 493 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		34 753	46 078
Annen finansinntekt		5 438	475 420
Sum finansinntekter		40 191	521 498
Rentekostnad til foretak i samme konsern			-9 601
Annen finanskostnad		2 016 954	106
Sum finanskostnader		2 016 954	-9 495
Netto finans		-1 976 763	530 993
Ordinært resultat før skattekostnad		2 117 844	5 024 001
Skattekostnad på ordinært resultat	8	513 414	1 320 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 604 430	3 703 377
Årsresultat		1 604 430	3 703 377
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	1 604 430	3 703 377
Sum overføringer og disponeringer		1 604 430	3 703 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	46 254 768	46 742 527
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	7	892 318	1 345 089
Sum varige driftsmidler		47 147 086	48 087 616
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	682 646	654 396
Pensjonsmidler	3	562 132	508 508
Sum finansielle anleggsmidler		1 244 778	1 162 904
Sum anleggsmidler		48 391 864	49 250 520
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	102 296	286 851
Andre fordringer	5	455 623	1 691 874
Sum fordringer		557 919	1 978 725
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	8 961 399	5 048 591
Sum omløpsmidler		9 519 318	7 027 316
SUM EIENDELER		57 911 182	56 277 836

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital	2, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	4 628 598	3 024 168
Sum opptjent egenkapital		4 628 598	3 024 168
Sum egenkapital		4 728 598	3 124 168
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	446 300	466 046
Sum avsetninger for forpliktelser		446 300	466 046
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	43 092 881	48 293 745
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6		-157 513
Sum annen langsiktig gjeld		43 092 881	48 136 232
Sum langsiktig gjeld		43 539 181	48 602 278
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 611 392	1 048 753
Betalbar skatt	8	533 160	547 224
Skyldige offentlige avgifter	4	836 673	634 047
Annen kortsiktig gjeld	5, 6	6 662 178	2 321 366
Sum kortsiktig gjeld		9 643 403	4 551 390
Sum gjeld		53 182 584	53 153 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 911 182	56 277 836
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Kystad Gård Barnehage AS

Årsberetning 2016

Kystad Gård Barnehage AS

Adresse: Kystad Alle 25 A, 7024 TRONDHEIM

Org.nr: 995554895 MVA

Virksomhetens art

Kystad Gård Barnehage AS driver med privat barnehagedrift i eget bygg. Selskapet har forretningslokale i Trondheim.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 23 700 848 kroner som er en oppgang på 1 % fra i fjor. Årsresultatet ble redusert med 57 % til 1 604 430 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 57 911 182 kroner, sammenlignet med 56 277 836 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var 8 % sammenlignet med 6 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende. Samlet sykefravær har vært 9,6%. Det er iverksatt tiltak som nærværsundersøkelser og bedriftshelsetjeneste for å redusere sykefraværet. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt 41 ansatte, og styret har hatt fire medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 32 kvinner og 9 menn, mens blant styremedlemmene har det vært en kvinne og tre menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Resultatdisponering

Overskuddet i Kystad Gård Barnehage AS på 1 604 430 kroner foreslås disponert som følger:

Annen egenkapital kr 1 604 430

Trondheim, 10. mai 2017
Styret for Kystad Gård Barnehage AS

Håvard Matberg
styremedlem

Gaute Amund Ringvold
styreleder

Bjørn Lianes
styremedlem

Line Kvam Ringvold
styremedlem

Liv Kristina Uhlin-Hansen
daglig leder



Kystad Gård Barnehage AS



Kystad Gård Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
ALBA BARNEHAGER AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	10 893 101	10 868 808
Arbeidsgiveravgift	1 713 040	1 761 211
Pensjonskostnader	695 354	439 789
Andre ytelser	-17 878	95 646
Sum	<u>13 283 617</u>	<u>13 165 454</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 40,2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	624 069	0
Annen godtgjørelse	26 762	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2016
Revisjon	18 000
Andre tjenester	25 230

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kystad Gård Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen bankkonto for bundne skattetreksmidler med kr 443 916,-. Skyldig skattetrekk er kr 443 833,-.

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2016	2015
Lån til foretak i samme konsern	682 646	813 627
<i>Gjeld</i>	2016	2015
Leverandørgjeld	880 433	85 765
Annen kortsiktig gjeld	0	1 718
Sum	<u>880 433</u>	<u>87 483</u>

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Forfallsstruktur</i>	2016	2015
Husbanken forfall innen 1 år	924 000	924 000
Husbanken forfall innen 5 år	3 696 000	3 696 000
Husbanken, tilleggsinnbetaling etter avtale i 2017	4 256 428	0
Sum	<u>8 876 428</u>	<u>4 620 000</u>

Note 7 - Varige driftsmidler

	Bygg	Teknisk innstallasjon bygninger og annen eiendom	Driftsløse, inventar, verktøy mm.	Kunst	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 914 793	5 433 714	2 328 414	181 560	15 000 000	50 858 481
Tilgang kjøpte driftsmidler	229 936	67 390	9 203	0	0	306 529
Anskaffelseskost 31.12.	28 144 729	5 501 104	2 337 617	181 560	15 000 000	51 165 010
Akk.avskrivning 31.12.	-1 696 428	-694 638	-1 626 858	0	0	-4 017 924
Balanseført pr. 31.12.	26 448 301	4 806 466	710 759	181 560	15 000 000	47 147 086
Årets avskrivninger	555 893	229 193	461 973	0	0	1 247 059
Økonomisk levetid Avskrivningsplan		5 Lineær	3 / 5 Lineær			



Kystad Gård Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	533 160	547 224
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-18 596	
Endring utsatt skatt	-1 150	773 400
Årets totale skattekostnad	<u>513 414</u>	<u>1 320 624</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	2 117 845	5 024 000
Permanente forskjeller	10 195	5 291
Endring i midlertidige forskjeller	4 599	-415 563
Alminnelig inntekt	<u>2 132 639</u>	<u>4 613 728</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-2 586 971
Årets skattegrunnlag	<u>2 132 639</u>	<u>2 026 757</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	533 160	547 224
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	1 299 763	1 370 676
Utestående fordringer	-2 310	-15 000
Netto pensjonsmidler	<u>562 132</u>	<u>508 508</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 859 585</u>	<u>1 864 184</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor)	446 300	466 046
 <i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2016	2015
Ikke fradragsberettigede kontingenter	7 190	0
Rentekostnad på utlignet skatt	1 947	0
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	<u>1 058</u>	<u>5 291</u>
Sum permanente forskjeller	<u>10 195</u>	<u>5 291</u>

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.15	100 000	0	3 024 169	3 124 169
Egenkapital 01.01.16	100 000	0	3 024 169	3 124 169
Årsresultat	0	0	1 604 431	1 604 431
Egenkapital 31.12.16	100 000	0	4 628 600	4 728 600



Kystad Gård Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 10 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

	2016	2015
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	<u>562 132</u>	<u>508 508</u>
Netto pensjonsforpliktelse	<u>-562 132</u>	<u>-508 508</u>



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnøgt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 73 54 68 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kystad Gård Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kystad Gård Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. 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 eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mistligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 mistligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes mistligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

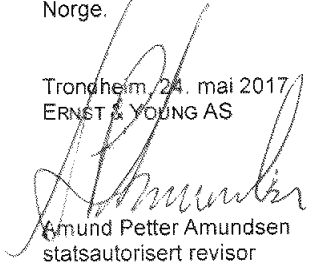
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 nødvendige 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.

Trondheim, 24. mai 2017
ERNST & YOUNG AS



Amund Petter Amundsen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Kystad Gård Barnehage AS

Ernst & Young AS, Regnskapskontroll