



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 985 450
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÆRE GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Rabben nord
7710 SPARBU

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: Kari Svendgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2020

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		342 618	467 366
Annen driftsinntekt		3 053 949	2 763 499
Sum inntekter		3 396 567	3 230 865
Kostnader			
Varekostnad		33 895	45 340
Lønnskostnad	1	2 815 137	2 907 487
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 023	32 865
Annen driftskostnad		388 043	329 404
Sum kostnader		3 290 098	3 315 097
Driftsresultat		106 469	-84 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 839	8 133
Sum finansinntekter		7 839	8 133
Annen rentekostnad		3 228	105
Sum finanskostnader		3 228	105
Netto finans		4 611	8 028
Ordinært resultat før skattekostnad		111 080	-76 203
Skattekostnad på ordinært resultat	3	24 503	-13 163
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 577	-63 040
Årsresultat		86 577	-63 040
Årsresultat etter minoritetsinteresser		86 577	-63 040
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			529 000
Overføringer annen egenkapital		86 577	-592 040
Sum overføringer og disponeringer		86 577	-63 040



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		50 693	75 196
Sum immaterielle eiendeler		50 693	75 196
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	90 775	125 398
Sum varige driftsmidler		90 775	125 398
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	100
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		141 568	200 694
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 898	21 766
Andre fordringer	6	152 201	191 089
Sum fordringer		160 099	212 855
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	832 041	1 124 957
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		832 041	1 124 957
Sum omløpsmidler		992 141	1 337 812
SUM EIENDELER		1 133 709	1 538 506

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
Sum innskutt egenkapital		379 292	379 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		258 345	171 768
Sum opptjent egenkapital		258 345	171 768
Sum egenkapital		637 637	551 060
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 864	-4 675
Skyldig offentlige avgifter		187 450	191 495
Utbytte			529 000
Annen kortsiktig gjeld		290 758	271 625
Sum kortsiktig gjeld		496 072	987 445
Sum gjeld		496 072	987 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 133 709	1 538 506



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20, NO-7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mære Gårdsbarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mære Gårdsbarnehage AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap, som viser et overskudd på kr. 86 577, 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 2019 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 revisjonen 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.

Ledelsens 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter 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 misligheter 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 misligheter 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.

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;



Building a better
working world

- ▶ 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 rettviseende 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 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 bokførings-skikk i Norge.

Steinkjer, 29. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Tore Eggen
registrert revisor



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Mære Gårdsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 989985450



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 246 665	2 303 709
Arbeidsgiveravgift	350 589	352 805
Pensjonskostnader	213 964	231 334
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 919	19 640
Totalt	2 815 137	2 907 487

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder 544 972

Kostnadsført revisjonshonorar kr.50 773

Herav er kr 5.388 attestasjons av mva refusjon og kommunalt regnskap

Selskapet har Obligatorisk TjenestePensjon. Pr 31.12 var det 6 ansatte som var tilknyttet ordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	623 520
+ Tilgang	18 400
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	641 920
Akk. av/nedskr. pr 1/1	498 122
+ Ordinære avskrivninger	53 023
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	551 144
Balanseført verdi pr 31/12	90 776
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-15 877	-10 940
+ Utestående fordringer	-10 000	0



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	204 549	330 862
= Grunnlag utsatt skatt	-230 426	-341 802
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	230 426	341 802
= Grunnlag utsatt skattefordel	230 426	341 802
Utsatt skattefordel	50 693	75 196

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad		300
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt		-4
= Sum permanente og andre forskjeller		296

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader		111 080
+ Permanente og andre forskjeller		296
+ Endring i midlertidige forskjeller		14 937
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd		126 313
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd		126 313
= Inntekt		0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat		0
= Sum betalbar skatt		0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)		0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)		24 503
= Ordinær skattekostnad		24 503
Skattesats i inntektsåret		22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt		0
= Betalbar skatt i balansen		0



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Andel i Coop Steinkjer BA

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 6 - Andre fordringer

Andre kortsiktige fordringer består hovedsakelig av tilgode merverdiavgift og forskuddsbetalt forsikringer.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 85 796 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 103 363.

Note 8 - Annen innskutt egenkapital

Selskapet har 160 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 160 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets to aksjeeiere som hver eier 50% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kari Svendgård, Styreformann	80
Sissel Rønning, Styremedlem	80

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	80
Medlemmer av styret:	160

Note 9 - Overkursfond

Ved omdannelse fra BA til AS ble fri egenkapital innskutt som overkursfond.



Mære Gårdsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		342 618	467 366
Annen driftsinntekt		3 053 949	2 763 499
Sum driftsinntekter		3 396 567	3 230 865
Driftskostnader			
Varekostnad		33 895	45 340
Lønnskostnad	1	2 815 137	2 907 487
Avskrivning på varige driftsmidler	2	53 023	32 865
Annen driftskostnad		388 043	329 404
Sum driftskostnader		3 290 098	3 315 097
DRIFTSRESULTAT		106 469	-84 232
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7 839	8 133
Sum finansinntekter		7 839	8 133
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 228	105
Sum finanskostnader		3 228	105
NETTO FINANSPOSTER		4 611	8 028
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		111 080	-76 203
Skattekostnad på ordinært resultat	3	24 503	-13 163
ORDINÆRT RESULTAT		86 577	-63 040
ÅRSRESULTAT		86 577	-63 040
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	529 000
Overføringer annen egenkapital		86 577	-592 040
SUM OVERFØRINGER		86 577	-63 040



Mære Gårdsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		50 693	75 196
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	90 775	125 398
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	100
Sum anleggsmidler		141 568	200 694
Omløpsmidler			
Kundefordringer	5	7 898	21 766
Andre fordringer	6	152 201	191 089
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	832 041	1 124 957
Sum omløpsmidler		992 141	1 337 812
SUM EIENDELER		1 133 709	1 538 506
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
Sum innskutt egenkapital		379 292	379 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		258 345	171 768
Sum opptjent egenkapital		258 345	171 768
Sum egenkapital		637 637	551 060
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 864	-4 675
Skyldig offentlige avgifter		187 450	191 495
Avsetning utbytte		0	529 000
Annen kortsiktig gjeld		290 758	271 625
Sum kortsiktig gjeld		496 072	987 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 133 709	1 538 506

Steinkjer, / 2020

Kari Svendgård Holtan
Styrets leder/daglig leder

Sissel Rønning
Styremedlem

Kåre Marius Holtan
Styremedlem

Arild Austheim
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Mære Gårdsbarnehage AS**

Foretaksnr. 989985450