



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 125 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOLTELØKKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Eugenes gate 9
0168 OSLO

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: Lars Erik Muhri Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		840 878	
Annen driftsinntekt		4 877 723	
Sum inntekter		5 718 601	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 033 593	
Annen driftskostnad	2	1 285 208	
Sum kostnader		5 318 801	
Driftsresultat		399 800	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		958	
Sum finansinntekter		958	
Annen rentekostnad		99	
Sum finanskostnader		99	
Netto finans		859	
Ordinært resultat før skattekostnad		400 659	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	93 025	
Ordinært resultat etter skattekostnad		307 634	0
Årsresultat		307 634	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		307 634	
Totalresultat		307 634	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		307 634	
Sum overføringer og disponeringer		307 634	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		94 273	
Sum fordringer		94 273	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 101 574	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 101 574	
Sum omløpsmidler		1 195 847	0
SUM EIENDELER		1 195 847	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	
Overkurs	1	244 302	
Sum innskutt egenkapital		344 302	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	-36 582	
Sum opptjent egenkapital		-36 582	
Sum egenkapital		307 720	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		79 020	
Sum annen langsiktig gjeld		79 020	
Sum langsiktig gjeld		79 020	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 669	
Betalbar skatt	3	93 025	
Annen kortsiktig gjeld	2	711 412	
Sum kortsiktig gjeld		809 107	
Sum gjeld		888 127	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 195 847	0



Bolteløkka Barnehage AS
Organisasjonsnummer 921 125 887

**Årsrapport
2018**

- Innhold:**
- Resultatregnskap og balanse m/noter
 - Revisors beretning



Resultatregnskap

Bolteløkka Barnehage AS

Driftsinntekter/driftskostnader	Note	2018
Foreldrebetaling		840 878
Offentlig tilskudd		4 877 723
Sum driftsinntekter		<u>5 718 601</u>
Lønnskostnader	2	4 033 593
Andre driftskostnader	2	1 285 208
Sum driftskostnader		<u>5 318 801</u>
Driftsresultat		<u>399 800</u>
Finansinntekter/finanskostnader		
Renteinntekter		958
Rentekostnader		-99
Resultat av finansposter		<u>859</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>400 659</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-93 025
Ordinært resultat		<u>307 634</u>
Årsoverskudd		<u>307 634</u>
Overføringer		
Overført til annen egenkapital		307 634
Sum overføringer		<u>307 634</u>



Balanse

Bolteløkka Barnehage AS

Eiendeler	Note	2018
Anleggsmidler		
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		94 273
Sum fordringer		<u>94 273</u>
Bankinnskudd	4	<u>1 101 574</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 195 847</u>
Sum eiendeler		<u>1 195 847</u>



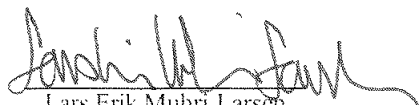
Balanse

Boltelokka Barnehage AS

Egenkapital/gjeld	Note	2018
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1	100 000
Overkurs	1	244 302
Sum innskutt egenkapital		<u>344 302</u>
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1	-36 582
Sum opptjent egenkapital		<u>-36 582</u>
Sum egenkapital		<u>307 720</u>
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Depositum fra foreldrene		79 020
Sum langsiktig gjeld		<u>79 020</u>
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		4 669
Betalbar skatt	3	93 025
Påløpne feriepenger		376 757
Gjeld til aksjonær	2	66 906
Annen kortsiktig gjeld		267 750
Sum kortsiktig gjeld		<u>809 107</u>
Sum gjeld		<u>888 127</u>
Sum egenkapital/gjeld		<u>1 195 847</u>

Oslo, 24.06.2019

Styret i Boltelokka Barnehage AS


Lars Erik Muhri Larsen
styreleder


Berit Sårheim
daglig leder



Boltelokka Barnehage AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet pr. 26. juni 2018 i forbindelse med en skattefri omdannelse av enkeltpersonforetaket Boltelokka barnehage, hvor Lars Erik Muhri Larsen var innehaver av selskapet.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenesten utføres.
- Fordringer er vurdert til pålydende redusert med eventuelle avsetninger for mulige tap.
- Øvrige omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
- Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.
- Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 1 Egenkapital/aksjer/aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31. desember 2018 består av 200 aksjer til pålydende kr 500 til sammen kr 100 000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Aksjonæren i selskapet pr. 31. desember 2018 var:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lars Erik Muhri Larsen (styreleder)	200	100	100

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser:

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 26/6 2018	100 000	244 302	86	344 388
Effekt av omdannelse til AS			-344 302	-344 302
Årets resultat			307 634	307 634
Egenkapital pr. 31/12 2018	100 000	244 302	-36 582	307 720

Note 2 Lønnskostnader/antall ansatte/godtgjørelser/lån til ansatte

Antall årsverk i 2018: 8

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 518 939	0
Arbeidsgiveravgift	494 326	0
Pensjonskostnader/OTP	0	0
Andre personalkostnader	20 328	0
Sum	4 033 593	0

Ved utgangen av 2018 var det 8 fast ansatte i selskapet.



Boltelokka Barnehage AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Ytelser til ledende personer:	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	641 254	542 400
Fordel fri telefon mv.	0	4 392
Sum	641 254	546 792

Det er ikke kostnadsført styrehonorar for 2018.

Styreleder har lånt inn kr 66 906 til selskapet pr. balansedagen. Renter er ikke beregnet på lånet.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 56 000, som inkl regnskapsmessig bistand samt bistand med omdannelsen fra enkeltpersonforetak til aksjeselskap pr. 26. juni 2018.

Note 3 Skattekostnad

Spesifikasjon av skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	400 659
Permanente forskjeller	3 797
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	<u>404 456</u>

Spesifikasjon av årets bokførte skattekostnad:

Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt (23 %)	93 025
Endring utsatt skatt	0
Sum bokført skattekostnad	<u>93 025</u>

Skyldig betalbar selskapsskatt består av:

Betalbar skatt av årets skattepliktige inntekt	93 025
Sum skyldig betalbar skatt	<u>93 025</u>

Utsatt skattefordel/utsatt skatt

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Netto grunnlag midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt (22/23 %)	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Note 4 Bundne midler

Av inntående i bank er kr 174 bundne skattetrekksmidler pr. balansedagen. Skyldig forskuddstrekk utgjør kr 0 pr. 31. desember 2018.

Note 5 Obligatorisk tjenestepensjonsordning

Selskapet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vikå
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til Generalforsamlingen i Bolteløkka Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bolteløkka Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

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 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.

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 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 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.

BDO AS

Håkon Andersen-Gott
registrert revisor
(elektronisk signert)

Personlig Dokumentnummer: KEATZ BYEGM STSSX NNNNN-00775-1 HRBC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" sikker digital signatur.
De signerende porter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument."

Håkon Andersen-gott

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-761018

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-23 08:50:28Z



Penneo Dokumentnr: KEAFZ-6YEGK-VYAS-KA00Y14-00775-14860

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>