



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 164 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEHAGEPORTEN AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 75
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ellen M Nordang Mølmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 784 709	3 194 333
Annen driftsinntekt		16 906 771	13 374 745
Sum inntekter		20 691 480	16 569 078
Kostnader			
Varekostnad		671 361	529 236
Lønnskostnad	2	16 345 829	13 951 440
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	147 117	142 300
Annen driftskostnad	2	3 224 299	2 936 271
Sum kostnader		20 388 606	17 559 247
Driftsresultat		302 874	-990 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 087	2 611
Annen finansinntekt			605
Sum finansinntekter		2 087	3 215
Annen rentekostnad		2 350	463
Sum finanskostnader		2 350	463
Netto finans		-263	2 752
Ordinært resultat før skattekostnad		302 612	-987 417
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		302 612	-987 417
Årsresultat		302 612	-987 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		302 612	-987 417
Totalresultat		302 612	-987 417
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		302 612	-987 417
Sum overføringer og disponeringer		302 612	-987 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	966 691	1 034 703
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	245 014	33 928
Sum varige driftsmidler		1 211 705	1 068 631
Sum anleggsmidler		1 211 705	1 068 631
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		160 731	124 376
Andre fordringer	2	524 687	403 694
Sum fordringer		685 418	528 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 196 640	2 571 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 196 640	2 571 399
Sum omløpsmidler		2 882 059	3 099 469
SUM EIENDELER		4 093 764	4 168 100
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		-2 256 691	-2 559 303
Sum opptjent egenkapital		-2 256 691	-2 559 303
Sum egenkapital		-2 156 691	-2 459 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		814 556	1 309 340
Sum annen langsiktig gjeld		814 556	1 309 340
Sum langsiktig gjeld		814 556	1 309 340
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		581 414	832 150
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter	4	1 335 827	1 116 292
Annen kortsiktig gjeld		3 518 658	3 369 620
Sum kortsiktig gjeld		5 435 899	5 318 063
Sum gjeld		6 250 455	6 627 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 093 764	4 168 100



Noter 2017

Barnehageporten AS

Note 1 - Regnskapsprinsipp m.v.

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen klassifiseres som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp klassifiseres som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Dersom de midlertidige forskjellene medfører en utsatt skattefordel utelates balanseføring i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Bankinnskudd

Bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte mm - revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	13 121 931	11 464 648
Arbeidsgiveravgift	2 119 021	1 575 180
Pensjonskostnader	941 902	910 577
Andre ytelser	162 975	1 035
Sum	16 345 829	13 951 440

Gjennomsnittlig antall ansatte: 25

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 107 734
Annen godtgjørelse	145 865

Det er ikke utbetalt styrehonorar.



Noter 2017

Barnehageporten AS

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 utgjør kr. 121 833,- av dette utgjør kr. 85 000,- annen bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	2 290 377	322 857	2 613 234
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	70 589	219 603	290 192
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 360 966	542 460	2 739 240
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 394 074	297 446	1 691 720
= Bokført verdi 31.12.17	966 891	245 014	211 9050
Årets ordinære avskrivninger	138 600	8 517	147 117
Økonomisk levetid	15-20 år		
Avskrivningsplan		saldo 20-30%	

Note 4 - Bundne midler

Av selskapets totale bankinnskudd pr. 31.12.2017 på kr 2 196 640,- er kr 273 538,- foreldreimbetalt garanti og kr 628 646,- bundne skattetreksmidler.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 100 000, bestående av 100 aksjer pålydende kr. 1 000 i én aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

	Antall	Eierandel
Ellen Margrete Nordang Mølmen	100	100 %

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt er inntrådt.



Noter 2017
Barnehageporten AS

Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	302 611	-987 417
Permanente forskjeller	41 716	2 272
Endring i midlertidige forskjeller	-8 554	-52 606
Anvendelse av fremførbart underskudd	-335 774	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 037 752
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	6 739	-3 270	-10 009
Fordringer	-10 000	-8 545	1 455
Sum	-3 261	-11 814	-8 554
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 334 864	-2 670 638	-335 774
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 338 125	2 682 453	344 327
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0



Til generalforsamlingen i
Barnehageporten AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Barnehageporten AS som viser et overskudd på kr 302 612,-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2017, resultatregnskap 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 pr 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet pr 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 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 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 styret 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.

Asker, 30. juni 2018


Sue K Remme
statsautorisert revisor