



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 154 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNERTEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gamle Plassvegen 15
2422 NYBERGSUND

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: Lars H. Nordgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	423 680	409 981
Annen driftsinntekt	7	3 381 167	2 647 704
Sum inntekter	7	3 804 847	3 057 685
Kostnader			
Varekostnad		15 567	14 379
Lønnskostnad	2	3 165 814	3 086 030
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	2	345 208	305 236
Sum kostnader		3 526 589	3 405 646
Driftsresultat		278 258	-347 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		581	772
Sum finansinntekter		581	772
Annen rentekostnad		1 634	
Sum finanskostnader		1 634	
Netto finans		-1 053	772
Ordinært resultat før skattekostnad		277 205	-347 188
Skattekostnad på ordinært resultat	8	70 001	-86 848
Ordinært resultat etter skattekostnad		207 204	-260 340
Årsresultat	6	207 204	-260 340
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	172 061	-172 061
Annen egenkapital	6	35 143	-88 279
Sum overføringer og disponeringer		207 204	-260 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	16 796	86 797
Sum immaterielle eiendeler		16 796	86 797
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum anleggsmidler		16 796	86 797
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		43 968	34 596
Sum fordringer		43 968	34 596
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	556 866	499 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		556 866	499 689
Sum omløpsmidler		600 834	534 285
SUM EIENDELER		617 630	621 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4,6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	35 143	
Udekket tap	6		172 061
Sum opptjent egenkapital		35 143	-172 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital		85 143	-122 061
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 489	27 528
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		216 663	186 251
Annen kortsiktig gjeld		304 335	529 364
Sum kortsiktig gjeld		532 487	743 143
Sum gjeld		532 487	743 143
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		617 630	621 082



KNERTEN BARNEHAGE AS
Org.nr. 912 154 467

ÅRSBERETNING 2016

Knerten Barnehage AS ble stiftet 14.6.2013. Selskapet er en direkte videreføring av det personlige foretaket Knerten Barnehage – org.nr. 992 079 096 – som ble drevet av Randi Sætre. Selskapet overtok all virksomhet i Knerten Barnehage fra og med 1.1.2013. Det henvises til fyldigere opplysninger i note 1. Selskapets formål er å drive barnehagevirksomhet i tråd med myndighetenes krav til enhver tid. Selskapet har 15 godkjente barnehageplasser for barn under 3 år. Selskapet holder til i leide lokaler i Gamle Plassvegen 15 i Nybergsund i Trysil kommune.

Det er antall barn i desember i året forut for regnskapsåret som danner grunnlaget for hvor mye man mottar neste år i kommunalt tilskudd. I 2015 kom selskapet meget dårlig ut, noe som resulterte i et større underskudd. I 2016 har man mottatt et normalt kommunalt tilskudd som utgjør kr 733.463 mer enn i 2015. Dette har resultert i at årsregnskapet for 2016 viser et overskudd på kr 207.204.

Styret bekrefter derfor at fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

Etter styrets vurdering gir det fremlagte resultatregnskapet og balansen pr. 31.12.2016 med tilhørende noter en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og dets stilling. Ut over det som går fram av årsregnskapet, kjenner ikke styret til forhold av vesentlig betydning som skulle vært tatt med i regnskapet.

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det har ikke vært uhell eller sykdom av vesentlig grad.

Man har hatt både kvinnelige og mannlige ansatte i 2016, og man mener at likestilling er ivaretatt i samsvar med lovens bestemmelser.

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet. Man er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av noe slag.

Nybergsund, 23. juni 2017

Randi Sætre
Styreleder



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016 – side 1

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet for Knerten Barnehage AS er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Selskapet ble stiftet 14.6.2013. Man har benyttet seg av reglene om skattefri omdanning av personlig foretak til aksjeselskap. Med virkning fra og med 1.1.2013 ble alle eiendeler og gjeldsposter bortsett fra den faste eiendommen som huser barnehagen, med faste tekniske installasjoner og tomt overført fra det personlige foretaket Knerten Barnehage – org.nr. 992 079 096 til det nystiftede selskapet. Knerten Barnehage AS overtok med virkning fra og med 1.1.2013 all drift og viderefører uendret skattemessige verdier og skatteposisjoner samt ervervstidspunkter for eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Knerten Barnehage.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer og gjeld knyttet til tjenstekretslopet klassifiseres om omløpsmidler eller kortsiktig gjeld. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, klassifiseres uansett som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning for forventet tap.

Forts. side 2



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016 – side 2

NOTE 2 – ANSATTE OG GODTGJØRELSER

Selskapet hadde i 2016 6 årsverk. Det er utbetalt kr 458.641 i lønn og feriepenger og kr 1.424 i andre godtgjørelser til styreleder/daglig leder og kr 71.520 i lønn og feriepenger og kr 342 i andre godtgjørelser til styreleders ektefelle. Årets lønnskostnad består av:

	2016	2015
Lønn og feriepenger	2516.486	2507.576
Arbeidsgiveravgift	301.364	294.093
Pensjonskostnad	303.367	251.868
Annen personalkostnad	44.597	32.493
Sum	3165.814	3086.030

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2013 ved stiftelsen i 2013. Det er betalt kr 2.500 til en revisor for attestasjon av søknad om momskompensasjon.

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Inventar</u>
Anskaffelseskost 1.1.2016	49.750
Tilgang 2016	0
Avgang 2016	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	49.750
Samlet avskrivning 31.12.2016	-49.750
Balanseført verdi 31.12.2016	0
Årets avskrivning	0

NOTE 4 – ANTALL AKSJER OG AKSJEIEIERE

Det er 100 aksjer i selskapet. Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapets aksjeeiere er:

Randi Sætre	styreleder	90 aksjer	90%
Rolf Jarle Sætre	varamedlem	10 aksjer	10%

Forts. side 3



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016 – side 3

NOTE 5 – BUNDNE MIDLER

I beløpet inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk for ansatte med kr 136.601.

NOTE 6 – EGENKAPITAL

Bevegelser i 2016:	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Egenkapital 1.1.2016	50.000	-172.061	0
Årsresultat 2016	---	172.061	35.143
Egenkapital 31.12.2016	50.000	0	35.143

NOTE 7 – DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter består av:	2016	2015
Foreldrebetaling	423.680	409.981
Offentlige tilskudd og refusjoner	3381.167	2647.704
Sum	3804.847	3057.685

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Se side 4.

Forts. side 4



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016 – side 4

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.16

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.16	31.12.16	Endring
Skattem. fremførbart underskudd	(347 188)	(69 984)	(277 205)
Netto forskjeller	(347 188)	(69 984)	(277 205)
Sum midlertidige forskjeller	(347 188)	(69 984)	(277 205)
Utsatt skattefordel	(86 797)	(16 796)	(70 001)

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	277 205	(347 188)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(277 205)	
= Årets skattegrunnlag	0	(347 188)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(51)
+/- Endring i utsatt skatt	70 001	(86 797)
Skattekostnad i resultatregnskapet	70 001	(86 848)