



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 091 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKULEGATA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skulegata 25
4340 BRYNE

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: Trine Daatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		359 890	552 660
Annen driftsinntekt		1 801 519	3 017 911
Sum inntekter		2 161 409	3 570 571
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 652 066	2 992 483
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	187 692	187 692
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		571 033	
Annen driftskostnad	5	173 726	345 403
Sum kostnader		2 584 517	3 525 579
Driftsresultat		-423 108	44 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		371	419
Annen finansinntekt			1 605
Sum finansinntekter		371	2 024
Annen rentekostnad		37 056	35 894
Sum finanskostnader		37 056	35 894
Netto finans		-36 685	-33 870
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 792	11 122
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	44 951	21 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		-504 743	-10 585
Årsresultat		-504 743	-10 585
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-240 859	
Annen egenkapital		-263 884	-10 585
Sum overføringer og disponeringer		-504 743	-10 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 500 000	3 003 462
Sum varige driftsmidler	12	2 500 000	3 003 462
Sum anleggsmidler		2 500 000	3 003 462
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		35 729	74 728
Sum fordringer		35 729	74 728
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	49 821	82 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 821	82 286
Sum omløpsmidler		85 550	157 014
SUM EIENDELER		2 585 550	3 160 476
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			263 884
Udekket tap		240 859	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-240 859	263 884
Sum egenkapital	9	-140 859	363 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 107 901	2 201 541
Øvrig langsiktig gjeld	12		89 856
Sum annen langsiktig gjeld		2 107 901	2 291 397
Sum langsiktig gjeld		2 107 901	2 291 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 233	8 121
Betalbar skatt	11	44 951	21 707
Skyldige offentlige avgifter		14 298	174 897
Annen kortsiktig gjeld		534 026	300 469
Sum kortsiktig gjeld		618 508	505 194
Sum gjeld		2 726 409	2 796 591
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 585 550	3 160 476



Årsregnskap for 2018

**SKULEGATA BARNEHAGE AS
4340 BRYNE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2018**
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2018	2017
Sølgssinntekt		359 890	552 660
Annen driftsinntekt		1 801 519	3 017 911
Sum driftsinntekter		2 161 409	3 570 571
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 652 066)	(2 992 483)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(187 692)	(187 692)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(571 033)	0
Annen driftskostnad	5	(173 726)	(345 403)
Sum driftskostnader		(2 584 517)	(3 525 579)
Driftsresultat		(423 108)	44 992
Annen renteinntekt		371	419
Annen finansinntekt		0	1 605
Sum finansinntekter		371	2 024
Annen rentekostnad		(37 056)	(35 894)
Sum finanskostnader		(37 056)	(35 894)
Netto finans		(36 685)	(33 870)
Ordinært resultat før skattekostnad		(459 792)	11 122
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	(44 951)	(21 707)
Ordinært resultat		(504 743)	(10 585)
Årsresultat		(504 743)	(10 585)
Overføringer			
Udekket tap		(240 859)	0
Annen egenkapital		(263 884)	(10 585)
Sum		(504 743)	(10 585)



Balanse pr. 31. desember 2018
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 500 000	3 003 462
Sum varige driftsmidler	12	<u>2 500 000</u>	<u>3 003 462</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 500 000</u>	<u>3 003 462</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		35 729	74 728
Sum fordringer		<u>35 729</u>	<u>74 728</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	49 821	82 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>49 821</u>	<u>82 286</u>
Sum omløpsmidler		<u>85 550</u>	<u>157 014</u>
Sum eiendeler		<u>2 585 550</u>	<u>3 160 476</u>



Balanse pr. 31. desember 2018
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	263 884
Udekket tap		(240 859)	0
Sum opptjent egenkapital		(240 859)	263 884
Sum egenkapital	9	(140 859)	363 884
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 107 901	2 201 541
Øvrig langsiktig gjeld	12	0	89 856
Sum annen langsiktig gjeld		2 107 901	2 291 397
Sum langsiktig gjeld		2 107 901	2 291 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 233	8 121
Betalbar skatt	11	44 951	21 707
Skyldige offentlige avgifter		14 298	174 897
Annen kortsiktig gjeld		534 026	300 469
Sum kortsiktig gjeld		618 508	505 194
Sum gjeld		2 726 409	2 796 591
Sum egenkapital og gjeld		2 585 550	3 160 476

BRYNE, 25.02.2019


Inne Ada Drangsholt Daatland
Styrets leder / Daglig leder


Christer Drangsholt Daatland
Styremedlem


Hugo Drangsholt Daatland
Styremedlem



Noter 2018 SKULEGATA BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 356 698	2 423 131
Arbeidsgiveravgift	200 778	373 688
Pensjonskostnader	83 828	189 982
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 762	5 682
Sum	1 652 066	2 992 483

Foretaket har sysselsatt ca 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	251 970	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	259	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomt og uteareal	Bygg	Andre varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 235 897	3 526 881	117 344	4 880 122
Tilgang i året	255 263	0	0	255 263
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 491 160	3 526 881	117 344	5 135 385
Akkumulerte nedskrivninger		571 034		
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	0	1 961 722	102 629	2 064 352
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 491 160	994 125	14 715	2 500 000
Årets nedskrivning	0	571 033	0	571 033
Årets avskrivning	0	176 340	11 351	187 691
Avskrivningssats		5 %	5 - 10 %	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 15 900.

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daatland, Trine Drangsholt	60	60,00%
Daatland, Christer Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Dan Dyrli	10	10,00%
Daatland, Hugo Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Line Drangsholt	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	263 884		363 884
Årets resultat		(263 884)	(240 859)	(504 743)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	(240 859)	(140 859)

Selskapets egenkapital er tapt.

Det er planlagt salg av eiendom og avvikling av selskapet i nær fremtid, og eierne vil dekke en eventuell underbalanse på avviklingstidspunktet.

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(567 129)	(1 222 350)	655 221
Netto forskjeller	(567 129)	(1 222 350)	655 221
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	567 129	1 222 350	(655 221)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 268 917

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(459 792)	11 122
+/- Permanente forskjeller	9	(1 009)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	655 221	80 333
Årets skattegrunnlag	195 438	90 446
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	44 951	21 707
Sum	44 951	21 707
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 951	21 707
Betalbar skatt i skattekostnad	44 951	21 707
Betalbar skatt i balansen	44 951	21 707



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 107 901	2 201 541
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	89 856
Sum	2 107 901	2 291 397

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 500 000	3 003 462
--	-----------	-----------

Note 13 - Avvikling av drift

Barnehagedriften opphørte fra 15. juli 2018.

Eiendelene i selskapet er bokført etter prinsippene i regnskapsloven med utgangspunkt i kostpris redusert med avskrivninger og nedskrivninger, eiendommen er bokført til antatt markedsverdi.

Det er planlagt salg av eiendom og avvikling av selskapet i nær fremtid, og eierne vil dekke en eventuell underbalanse på avviklingstidspunktet.



Til generalforsamlingen i
SKULEGATA BARNEHAGE AS

Meierigata 17 - 2. etasje
4340 Bryne
Tlf: 51 77 97 10
Mail: post@jaerrevisjon.no
Web: www.jaerrevisjon.no
Org.nr: 988 432 539

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skulegata barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 504 743. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 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.

Styrets 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 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 bokføringsskikk i Norge.

Bryne, 25. februar 2019
JærRevisjon AS


Agnes Bore Steinnes
statsautorisert revisor