



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 544  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KVALVIKA BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Kvalvikveien 266B  
6522 FREI

### 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: André Hansø  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

### 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, 27.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldrebetaling		1 173 492	1 165 182
Statlig og kommunal støtte		5 971 512	5 971 014
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 145 004</b>	<b>7 136 196</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		192 195	188 749
Lønnskostnad	1	5 934 445	5 694 172
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 754	17 125
Annen driftskostnad		1 115 140	902 123
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 264 533</b>	<b>6 802 168</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-119 530</b>	<b>334 028</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 704	363
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 704</b>	<b>363</b>
Annen rentekostnad		208	6 245
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>208</b>	<b>6 245</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 496</b>	<b>-5 882</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-118 034</b>	<b>328 146</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-15 097	93 621
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-102 937</b>	<b>234 525</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-102 937</b>	<b>234 525</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-102 937</b>	<b>234 525</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte			42 000
Overføringer annen egenkapital		-102 937	192 525
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-102 937</b>	<b>234 525</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	291 092	275 995
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>291 092</b>	<b>275 995</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	116 638	74 952
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>116 638</b>	<b>74 952</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		14 130	40 504
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>19 130</b>	<b>45 504</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>426 860</b>	<b>396 452</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		99 626	410 019
Andre fordringer	7	469 178	691 182
<b>Sum fordringer</b>		<b>568 804</b>	<b>1 101 201</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	587 130	289 798
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>587 130</b>	<b>289 798</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 155 934</b>	<b>1 390 999</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 582 794</b>	<b>1 787 451</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		135 554	238 491
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>135 554</b>	<b>238 491</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>235 554</b>	<b>338 491</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		70 254	44 162
Skyldig offentlige avgifter		378 079	412 675
Annen kortsiktig gjeld	7	898 907	992 123
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 347 240</b>	<b>1 448 960</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 347 240</b>	<b>1 448 960</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 582 794</b>	<b>1 787 451</b>



# Årsregnskap 2017 for



KVALVIKA BARNEHAGE

Foretaksnr. 994460544

**Utarbeidet av:**

**Statsautorisert revisor André Hansø AS**

Statsautorisert revisjonsselskap

Helge Barmansg 11

6508 Kristiansund

Organisasjonsnummer 959 183 848



Kvalvika Barnehage AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Foreldrebetaling		1 173 492	1 165 182
Statlig og kommunal støtte		5 971 512	5 971 014
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 145 004</b>	<b>7 136 196</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		192 195	188 749
Lønnskostnad	1	5 934 445	5 694 172
Avskrivning på varige driftsmidler	2	22 754	17 125
Annen driftskostnad		1 115 140	902 123
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 264 533</b>	<b>6 802 168</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(119 530)</b>	<b>334 028</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 704	363
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 704</b>	<b>363</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		208	6 245
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>208</b>	<b>6 245</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>1 496</b>	<b>(5 882)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(118 034)</b>	<b>328 146</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(15 097)	93 621
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(102 937)</b>	<b>234 525</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(102 937)</b>	<b>234 525</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Tilleggsutbytte		0	42 000
Overføringer annen egenkapital		(102 937)	192 525
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(102 937)</b>	<b>234 525</b>



Kvalvika Barnehage AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	291 092	275 995
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>291 092</b>	<b>275 995</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	116 638	74 953
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>116 638</b>	<b>74 953</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		14 130	40 504
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>19 130</b>	<b>45 504</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>426 860</b>	<b>396 452</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		99 626	410 019
Andre fordringer	7	469 178	691 182
<b>Sum fordringer</b>		<b>568 804</b>	<b>1 101 201</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	587 130	289 798
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 155 934</b>	<b>1 390 999</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 582 794</b>	<b>1 787 451</b>



Kvalvika Barnehage AS

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		135 554	238 491
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>135 554</b>	<b>238 491</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>235 554</b>	<b>338 491</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		70 254	44 162
Skyldig offentlige avgifter		378 079	412 675
Annen kortsiktig gjeld	7	898 907	992 123
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 347 240</b>	<b>1 448 960</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 347 240</b>	<b>1 448 960</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 582 794</b>	<b>1 787 451</b>

Kristiansund, 31.12.2017 / 25.05.2018

Renathe Sæther Mackle  
Daglig leder / Styrets leder



Kvalvika Barnehage AS

## Noter 2017

### 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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

#### **Anleggsmidler**

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

#### **Inntektsføring**

Inntektsføring av foreldrebetaling gjøres i takt med utførelsen, månedlig. Inntektsføring av statlig og kommunal støtte skjer i henhold til opptjening.

Inntektsføring av investeringstilskudd gjøres over leieperioden.



Kvalvika Barnehage AS

## Noter 2017

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 648 932	4 429 615
Arbeidsgiveravgift	721 928	707 032
Pensjonskostnader	477 517	530 854
Andre lønnsrelaterte ytelser	86 067	26 670
<b>Totalt</b>	<b>5 934 445</b>	<b>5 694 172</b>

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte.

### Ytelser til ledende ansatte / styre

Lønn daglig leder / styreleder 650 609

Herav dekning av elektronisk kommunikasjon og andre ytelser med kr. 4 475.

### Ytelser til revisor

Det er i 2017 kostnadsført honorar til revisor med kr. 9 350 for ordinær revisjon samt annen bistand med kr 8 250. Herunder utarbeidelse av årsregnskap og likningspapirer samt andre lovpålagte attestasjoner.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	188 930
+ Tilgang	64 439
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	253 369
Akk. av/nedskr. pr 1/1	113 978
+ Ordinære avskrivninger	22 754
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	136 732
Balansført verdi pr 31/12	116 638
Prosentstatts for ord.avskr	10-20

### Note 3 - Skatt

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-118 034
+ Permanente og andre forskjeller	2 397
+ Endring i midlertidige forskjeller	-158 424
<b>= inntekt</b>	<b>-274 061</b>

Noter for Kvalvika Barnehage AS

Organisasjonsnr. 994460544



Kvalvika Barnehage AS

## Noter 2017

### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-15 097
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-15 097</b>
Skattesats i inntektsåret	24

### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 062	6 688
+ Utestående fordringer	-6 000	-15 000
- Uopptjent inntekt	238 417	381 467
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 034 263	760 202
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-1 265 618</b>	<b>-1 149 981</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 265 618	1 149 981
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>1 265 618</b>	<b>1 149 981</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>291 092</b>	<b>275 995</b>

### **Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bundne midler til skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 236 303.

### **Note 5 - Selskapskapital**

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies 100% av Renathe Sæther Mackle, daglig leder og styreleder.

### **Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler**

Selskapet har kjøpt en andel i Omsundet Grendalag. Andelen er bokført til kostpris.

### **Note 7 - Forskuddsbetalt leie, investeringstilskudd**

Kvalvika Barnehage AS har mottatt investeringstilskudd fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal i forbindelse

Noter for Kvalvika Barnehage AS

Organisasjonsnr. 994460544



Kvalvika Barnehage AS

## Noter 2017

med opprettelse av nye barnehageplasser i leide lokaler, nybygget for barnehageformål. Omsundet Grendalag har stått for ombygging og utbygging av barnehagelokalene og barnehagen har inngått en langtids leiekontrakt over ti år med opsjon på leie i ytterligere ti år. Kvalvika Barnehage AS har betalt forskudd på husleie tilsvarende det mottatte investeringstilskuddet på kr. 1 430 500. Forskuddsleien periodiseres over leieperioden på 10 år og er klassifisert i balansen som andre kortsiktige fordringer. Inntektsføring av investeringstilskuddet foretas tilsvarende også over leieperioden. Utsatt inntekt er ført under posten annen kortsiktig gjeld.

Resterende forskudd samt uopptjent inntekt pr utgangen av 2017 er kr 238 417.



STATSAUTORISERT REVISOR  
**ANDRÉ HANSØ AS**

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Foretaks- / Revisjonsnummer: NO 959 183 848  
Helge Barnans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55  
andre@revisorhansoe.no  
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei:  
Flatsøysund, 6523 FREI  
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i  
Kvalvika Barnehage AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert **Kvalvika Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et underskudd på Kr 102.937,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 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 avvirket.

#### 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.



Side 2

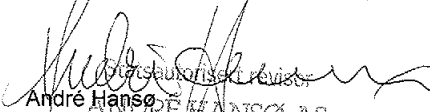
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

**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.

Kristiansund, den 25.05.2018  
Statsautorisert revisor André Hansø AS



Statsautorisert revisor  
André Hansø  
ANDRÉ HANSØ AS  
Statsautorisert revisor  
Revisor / Foretaksnummer 959183248