



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 764 821
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARINEHOLMEN BARNEHAGE DRIFT AS
Forretningsadresse: Thormøhlens gate 53E
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eli Kristin Hamre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 25.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	6 796 998	5 853 127
Sum inntekter		6 796 998	5 853 127
Kostnader			
Varekostnad		105 949	97 272
Lønnskostnad	1	5 053 010	4 262 858
Avskrivning av driftsmidler	2	25 500	67 600
Annen driftskostnad	1	1 227 397	1 095 327
Sum kostnader		6 411 855	5 523 057
Driftsresultat		385 143	330 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 667	3 681
Sum finansinntekter		7 667	3 681
Annen rentekostnad		408	1 162
Sum finanskostnader		408	1 162
Netto finans		7 259	2 519
Ordinært resultat før skattekostnad		392 402	332 589
Skattekostnad på ordinært resultat	4	84 225	83 205
Ordinært resultat etter skattekostnad		308 177	249 384
Årsresultat		308 177	249 384
Årsresultat etter minoritetsinteresser		308 177	249 384
Totalresultat		308 177	249 384
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		220 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		88 177	49 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	8	308 177	249 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	33 494	35 455
Sum varige driftsmidler		33 494	35 455
Sum anleggsmidler		33 494	35 455
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		184 919	199 231
Sum fordringer	6	184 919	199 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 418 430	1 037 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 418 430	1 037 959
Sum omløpsmidler		1 603 349	1 237 190
SUM EIENDELER		1 636 844	1 272 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8	8 100	8 100
Overkurs	8	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		109 600	109 600
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	8, 10	225 964	137 788
Sum opptjent egenkapital		225 964	137 788
Sum egenkapital		335 565	247 388
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 294	33 750
Betalbar skatt	4	84 225	83 205
Skyldig offentlige avgifter		474 061	293 922
Utbytte	8	220 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld	5	517 699	414 380
Sum kortsiktig gjeld		1 301 279	1 025 257
Sum gjeld	6	1 301 279	1 025 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 636 844	1 272 645



Årsregnskap 2019

Marineholmen Barnehage Drift AS

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-IBPV2-X66ON-CKDEP-X5PIM-8UAKK

Organisasjonsnr: 992 764 821



Resultatregnskap

Marineholmen Barnehage Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	9	6 796 998	5 853 127
Sum driftsinntekter		6 796 998	5 853 127
Varekostnad		105 949	97 272
Lønnskostnad	1	5 053 010	4 262 858
Avskrivning av driftsmidler	2	25 500	67 600
Annen driftskostnad	1	1 227 397	1 095 327
Sum driftskostnader		6 411 855	5 523 057
Driftsresultat		385 143	330 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 667	3 681
Annen rentekostnad		408	1 162
Resultat av finansposter		7 259	2 519
Ordinært resultat før skattekostnad		392 402	332 589
Skattekostnad på ordinært resultat	4	84 225	83 205
Årsresultat		308 177	249 384
Overføringer			
Avsatt til utbytte		220 000	200 000
Avsatt til annen egenkapital		88 177	49 384
Sum overføringer	8	308 177	249 384

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-IBPV2-X66ON-CKDEP-XSPIM-8UAKK



Balanse
Marineholmen Barnehage Drift AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	33 494	35 455
Sum varige driftsmidler		<u>33 494</u>	<u>35 455</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 494</u>	<u>35 455</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		184 919	199 231
Sum fordringer	6	<u>184 919</u>	<u>199 231</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 418 430	1 037 959
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 418 430</u>	<u>1 037 959</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 603 349</u>	<u>1 237 190</u>
Sum eiendeler		<u>1 636 844</u>	<u>1 272 645</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-IBPV2-X66ON-CKDEP-XSPIM-8UAKK



Balanse

Marineholmen Barnehage Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	8 100	8 100
Overkurs	8	1 500	1 500
Sum innskutt egenkapital		109 600	109 600
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 10	225 964	137 788
Sum opptjent egenkapital		225 964	137 788
Sum egenkapital		335 565	247 388
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 294	33 750
Betalbar skatt	4	84 225	83 205
Skyldig offentlige avgifter		474 061	293 922
Utbytte	8	220 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld	5	517 699	414 380
Sum kortsiktig gjeld		1 301 279	1 025 257
Sum gjeld	6	1 301 279	1 025 257
Sum egenkapital og gjeld		1 636 844	1 272 645

Bergen
Styret i Marineholmen Barnehage Drift AS

Eli Kristin Hamre
styrets leder

Anne Kjersti Knudsen
nestleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-IBPV2-X66ON-CKDEP-XSPIM-8UAKK



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år og fordringer knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-IBPV2-X66ON-CKDEP-XSPIM-8UAKK



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 840 497	3 342 524
Arbeidsgiveravgift	667 352	530 680
Pensjonskostnader	292 186	189 567
Andre ytelser	252 975	200 087
Sum	5 053 010	4 262 858

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 11 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styrets leder
Lønn og annen godtgjørelse	858 619	801 403

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 37 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	27 200
Andre tjenester	10 300
Sum honorar til revisor	37 500

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	468 353
Tilgang	23 539
Anskaffelseskost 31.12	491 892
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	458 398
Balansført verdi 31.12	33 494
Årets avskrivninger	25 500
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetreksmidler	222 655	132 057



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	84 225	83 205
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	84 225	83 205
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	392 402	332 589
Permanente forskjeller	3 472	1 864
Endring i midlertidige forskjeller	-13 034	27 309
Skattepliktig inntekt	382 840	361 762
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	84 225	83 205
Sum betalbar skatt i balansen	84 225	83 205

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-100 004	-113 038	-13 034
Sum	-100 004	-113 038	-13 034
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	100 004	113 038	13 034
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2019	2018
Gjeld til Lekefabrikken Barnehage AS	62 950	148



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Eli Holding AS	50	50 %
Kjersti Holding AS	50	50 %
Sum	100	100 %

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 500	8 100	137 788	247 388
Årets resultat				308 177	308 177
Utbytte				-220 000	-220 000
Pr 31.12	100 000	1 500	8 100	225 964	335 564

Note 9 Offentlige tilskuddsmidler

Godkjente private barnehager har rett på kommunalt tilskudd etter reglene i § 14 i barnehageloven.

	2019	2018
Kommunalt tilskudd	5 637 639	4 790 379
Sum	5 637 639	4 790 379

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



PENNEO

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

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

Eli Kristin Hamre

Styreleder

Serienummer: 9578-5993-4-2649782

IP: 92.221.xxx.xxx

2020-08-24 15:15:14Z



Anne Kjersti Knudsen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1916940

IP: 92.220.xxx.xxx

2020-08-25 19:15:36Z



Anne Kjersti Knudsen

Nestleder

Serienummer: 9578-5999-4-1916940

IP: 92.220.xxx.xxx

2020-08-25 19:15:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: 6Z4N7-1BPV2-X66ON-CKDEP-X5PIM-8UAKK

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>



BDO AS
Inger Bang Lunds vei 4
5059 Bergen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Marineholmen Barnehage Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Marineholmen Barnehage Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 2019 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

BDO AS

Solveig Bø Dalstø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SX2.GZ-328VM-WQQT1-0N2DK-BZKL4-AKH71



PENNEO

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

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

Solveig Bø Dalstø

Partner

Serienummer: 9578-5998-4-2391844

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-08-26 07:48:29Z



Penneo Dokumentnøkkel: SX2.GZ-328/M-WQQT1-0N2DK-BZKL4-AKH71

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>