



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 985 450  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MÆRE GÅRDSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Rabben nord  
7710 SPARBU

### 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: Kari Svendgård  
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, 02.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		500 388	506 052
Annen driftsinntekt		2 541 400	2 423 419
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 041 788</b>	<b>2 929 471</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		48 527	54 798
Lønnskostnad	1	2 756 367	2 780 320
Avskrivning på varige driftsmidler	2	20 870	20 870
Annen driftskostnad		295 504	308 846
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 121 268</b>	<b>3 164 835</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-79 479</b>	<b>-235 364</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 032	13 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 032</b>	<b>13 678</b>
Annen rentekostnad		9	77
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9</b>	<b>77</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 023</b>	<b>13 602</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-70 456</b>	<b>-221 762</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 355	-52 548
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		-57 101	-169 214
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		62 033	48 678
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>62 033</b>	<b>48 678</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	38 351	59 221
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>38 351</b>	<b>59 221</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	300
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100</b>	<b>300</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 484</b>	<b>108 199</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	22 625	21 248
Andre fordringer	6	112 376	92 270
<b>Sum fordringer</b>		<b>135 000</b>	<b>113 518</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 404 338	1 458 482
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 404 338</b>	<b>1 458 482</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 539 338</b>	<b>1 572 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 639 822</b>	<b>1 680 199</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>379 292</b>	<b>379 292</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		763 808	820 910
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>763 808</b>	<b>820 910</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 143 100</b>	<b>1 200 202</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		214 848	214 608
Annen kortsiktig gjeld		281 874	265 389
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>496 722</b>	<b>479 998</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>496 722</b>	<b>479 998</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 639 822</b>	<b>1 680 199</b>



**Årsregnskap 2017  
for  
Mære Gårdsbarnehage AS**

Foretaksnr. 989985450



## Mære Gårdsbarnehage AS

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		500 388	506 052
Annen driftsinntekt		2 541 400	2 423 419
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 041 788</b>	<b>2 929 471</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		48 527	54 798
Lønnskostnad	1	2 756 367	2 780 320
Avskrivning på varige driftsmidler	2	20 870	20 870
Annen driftskostnad		295 504	308 846
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 121 268</b>	<b>3 164 835</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-79 479</b>	<b>-235 364</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		9 032	13 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 032</b>	<b>13 678</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		9	77
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9</b>	<b>77</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>9 023</b>	<b>13 602</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-70 456</b>	<b>-221 762</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 355	-52 548
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		-57 101	-169 214
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-57 101</b>	<b>-169 214</b>



Mære Gårdsbarnehage 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		62 033	48 678
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	38 351	59 221
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	300
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 484</b>	<b>108 199</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	5	22 625	21 248
Andre fordringer	6	112 376	92 270
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 404 338	1 458 482
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 539 338</b>	<b>1 572 000</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 639 822</b>	<b>1 680 199</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>379 292</b>	<b>379 292</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		763 808	820 910
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>763 808</b>	<b>820 910</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 143 100</b>	<b>1 200 202</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		214 848	214 608
Annen kortsiktig gjeld		281 874	265 389
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>496 722</b>	<b>479 998</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 639 822</b>	<b>1 680 199</b>

Steinkjer, 28/06 2018

Kari Svendgård Holtan  
Arild Austheim  
Styrets leder  
Styremedlem

Sissel Rønning  
Styremedlem

Kåre Marius Holtan  
Styremedlem



Mære Gårdsbarnehage 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 unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

### Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Mære Gårdsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 989985450



Mære Gårdsbarnehage AS

## Noter 2017

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 150 718	2 265 996
Arbeidsgiveravgift	344 169	336 658
Pensjonskostnader	251 361	133 483
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 119	44 184
<b>Totalt</b>	<b>2 756 367</b>	<b>2 780 320</b>

### Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder 501.715

Kostnadsført revisjonshonorar kr.24.037

Heraav er kr 2.894 attestasjons av mva refusjon og kommunalt regnskap

Selskapet har Obligatorisk TjenestePensjon. Pr 31.12 var det 6 ansatte som var tilknyttet ordningen.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	336 555	167 053	503 609
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	336 555	167 053	503 609
Akk. av/nedskr. pr 1/1	336 555	107 831	444 386
+ Ordinære avskrivninger	0	20 870	20 870
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	336 555	128 701	465 256
Balanseført verdi pr 31/12	0	38 352	38 352
Prosentats for ord.avskr	10-20	10-20	

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad 3 643



## Mære Gårdsbarnehage AS

### Noter 2017

- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt	-68
<b>= Sum permanente og andre forskjeller</b>	<b>3 575</b>

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-3 000	7 532	10 532
<b>Sum</b>	<b>-3 000</b>	<b>7 532</b>	<b>10 532</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>10 532</b>

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-70 456
+ Permanente og andre forskjeller	3 575
+ Endring i midlertidige forskjeller	10 532
<b>= Inntekt</b>	<b>-56 349</b>

#### 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)	-13 355
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-13 355</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	-3 000	7 532
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	266 709	210 360
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-269 709</b>	<b>-202 828</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	269 709	202 828
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>269 709</b>	<b>202 828</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>62 033</b>	<b>46 650</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	-8 817
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-2 028</b>



Mære Gårdsbarnehage AS

## Noter 2017

### Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Andel i Coop Steinkjer BA

### Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

### Note 6 - Andre fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av tilgode merverdiavgift og forskuddsbetalt forsikringer

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav er kr. 226.959 bundne skattetrekksmidler.

### Note 8 - Annen innskutt egenkapital

Selskapet har 160 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 160 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets to aksjeeiere som hver eier 50% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kari Svendgård, Styreformann	80
Sissel Rønning, Styremedlem	80

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	80
Medlemmer av styret:	160

### Note 9 - Overkursfond

Ved omdannelse fra BA til AS ble fri egenkapital innskutt som overkursfond.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Hamnegata 20, NO-7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mære Gårdsbarnehage AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mære Gårdsbarnehage AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et underskudd på kr. 57 101 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better  
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Steinkjer, 04. juli 2018  
ERNST & YOUNG AS

Christian Ronæss  
statsautorisert revisor