



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 087 589
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOPPEN FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nygårdsvegen 6
7037 TRONDHEIM

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: Nina Rajala Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 30.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		154 038	261 765
Annen driftsinntekt		666 512	1 488 748
Sum inntekter		820 550	1 750 513
Kostnader			
Varekostnad		19 481	38 913
Lønnskostnad	1	465 627	1 045 437
Avskrivning på varige driftsmidler	8	82 702	140 116
Annen driftskostnad	1	283 026	494 506
Sum kostnader		850 837	1 718 972
Driftsresultat		-30 286	31 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173	251
Sum finansinntekter		173	251
Annen rentekostnad		9 099	19 971
Sum finanskostnader		9 099	19 971
Netto finans		-8 926	-19 720
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 212	11 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		-39 212	11 821
Årsresultat		-39 212	11 821
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-39 212	11 821
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3,9	76 620	100 000
Overføringer annen egenkapital	3	-115 832	-88 179
Sum overføringer og disponeringer		-39 212	11 821



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8	13 372	19 790
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	10 697	539 768
Sum varige driftsmidler		24 068	559 558
Sum anleggsmidler		24 068	559 558
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			48 776
Andre kortsiktige fordringer	9	76 620	106 387
Sum fordringer		76 620	155 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 682	51 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 682	51 773
Sum omløpsmidler		128 302	206 936
SUM EIENDELER		152 370	766 494
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	2,3	15 531	131 363
Sum opptjent egenkapital		15 531	131 363
Sum egenkapital		45 531	161 363
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			285 817
Sum annen langsiktig gjeld			285 817
Sum langsiktig gjeld		0	285 817
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 046	48 664
Skyldig offentlige avgifter		4 377	74 720
Utbytte		76 620	100 000
Annen kortsiktig gjeld		23 796	95 929
Sum kortsiktig gjeld		106 839	319 314
Sum gjeld		106 839	605 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 370	766 494



**Årsregnskap 2019
for
Toppen Familiebarnehage AS**

Organisasjonsnr. 998087589



Toppen Familiebarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		154 038	261 765
Annen driftsinntekt		666 512	1 488 748
Sum driftsinntekter		820 550	1 750 513
Driftskostnader			
Varekostnad		19 481	38 913
Lønnskostnad	1	465 627	1 045 437
Avskrivning på varige driftsmidler	8	82 702	140 116
Annen driftskostnad	1	283 026	494 506
Sum driftskostnader		850 837	1 718 972
DRIFTSRESULTAT		(30 286)	31 541
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		173	251
Sum finansinntekter		173	251
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 099	19 971
Sum finanskostnader		9 099	19 971
NETTO FINANSPOSTER		(8 926)	(19 720)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(39 212)	11 821
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(39 212)	11 821
ÅRSRESULTAT		(39 212)	11 821
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	3,9	76 620	100 000
Overføringer annen egenkapital	3	(115 832)	(88 179)
SUM OVERF. OG DISP.		(39 212)	11 821



Toppen Familiebarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8	13 372	19 790
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	10 697	539 768
Sum varige driftsmidler		24 068	559 558
SUM ANLEGGSMIDLER		24 068	559 558
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	48 776
Andre kortsiktige fordringer	9	76 620	106 387
Sum fordringer		76 620	155 163
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 682	51 773
SUM OMLØPSMIDLER		128 302	206 936
SUM EIENDELER		152 370	766 494



Toppen Familiebarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,3	15 531	131 363
Sum opptjent egenkapital		15 531	131 363
SUM EGENKAPITAL		45 531	161 363
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	285 817
Sum annen langsiktig gjeld		0	285 817
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	285 817
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 046	48 664
Skyldig offentlige avgifter		4 377	74 720
Utbytte		76 620	100 000
Annen kortsiktig gjeld		23 796	95 929
SUM KORTSIKTIG GJELD		106 839	319 314
SUM GJELD		106 839	605 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		152 370	766 494

Trondheim, 28. august 2020
Styret for Toppen Familiebarnehage AS

Nina Rajala Lund



Toppen Familiebarnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende 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 nyttegjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsavtale som tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Toppen Familiebarnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	851 140	823 955
Arbeidsgiveravgift	65 838	142 961
Pensjonskostnader	25 632	27 185
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	51 336
Totalt	465 627	1 045 437

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	18 000	0	90 414	108 414

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

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Nina Rajala Lund	30 100,00 %

Note 3 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	131 363	161 363
-Til årets resultat			-39 212	-39 212
-Avsatt utbytte			-76 620	-76 620
Pr 31.12.	30 000	0	15 531	45 531



Toppen Familiebarnehage AS

Noter 2019

Note 4 - Skattegrunnlag og skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-39 212
+ Permanente og andre forskjeller	397
+ Endring i midlertidige forskjeller	64 092
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	25 277
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	25 277
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-59 262	34 805
+ Utestående fordringer	0	-45 000
+ Gevinst- og tapskonto	-15 026	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	21 403	46 680
= Grunnlag utsatt skatt	-95 690	-56 875
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	95 690	56 875
= Grunnlag utsatt skattefordel	95 690	56 875
Utsatt skattefordel	21 051	12 513
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	95 690	56 877
Ikke bokført utsatt skattefordel	21 051	12 513
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Toppen Familiebarnehage AS

Organisasjonsnr. 998087589



Toppen Familiebarnehage AS

Noter 2019

Note 6 - Avstemming av skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	-39 212	-8 627
Differanse		8 627
Som består av		
Permanente forskjeller	397	87
Ikke balanseført US / USF i fjor	-56 875	-12 512
Ikke balanseført US / USF i år	95 690	21 052
Sum		8 627

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 037 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 47 474.

Note 8 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	32 091	756 705	788 796
- Avgang	0	631 253	631 253
Anskaffelseskost pr. 31/12	32 091	125 452	157 543
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 301	216 937	229 238
+ Ordinære avskrivninger	6 418	76 284	82 702
- Tilbakeført avskrivning	0	178 465	178 465
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	18 719	114 756	133 475
Balanseført verdi pr 31/12	13 372	10 696	24 068
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	20-33	

Noter for Toppen Familiebarnehage AS

Organisasjonsnr. 998087589



Toppen Familiebarnehage AS

Noter 2019

Note 9 - Lån til aksjonær

Selskapet har pr 31.12.18 ytet lån til aksjonær på kr 76 620. Lånet avregnes mot utbytte på kr 76 620 som besluttes utdelt fra selskapet.