



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 182 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N.K.S. GARTNERVEIEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gartnerveien 8
1356 BEKKESTUA

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: Roy Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 197 076	
Sum inntekter		4 197 076	
Kostnader			
Varekostnad		7 375	
Lønnskostnad	Note 2,7	3 932 744	
Annen driftskostnad	Note 2	713 160	
Sum kostnader		4 653 279	
Driftsresultat		-456 203	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 014	
Sum finansinntekter		17 014	
Annen rentekostnad		422	
Sum finanskostnader		422	
Netto finans		16 592	
Ordinært resultat før skattekostnad		-439 611	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-439 611	0
Årsresultat		-439 611	0
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		439 611	
Sum overføringer og disponeringer		439 611	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	Note 5	18 762	
Andre fordringer	Note 5	174 945	
Sum fordringer		193 707	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	1 320 816	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 320 816	
Sum omløpsmidler		1 514 523	0
SUM EIENDELER		1 514 523	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	Note 3,6	30 000	
Annen innskutt egenkapital	Note 3,6	1 033 859	
Sum innskutt egenkapital		1 063 859	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-439 611	
Sum opptjent egenkapital		-439 611	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	Note 3, 6	624 248	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 739	
Skyldige offentlige avgifter	Note 8	193 399	
Annen kortsiktig gjeld	Note 7	498 137	
Sum kortsiktig gjeld		890 275	
Sum gjeld		890 275	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 514 523	0



Til generalforsamlingen i N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert N.K.S Gartnerveien Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 439 611. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.



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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Gjettum, 12. juli 2020

Hippocampus AS

Hilde Rønnevig Ebbesen
Statsautorisert revisor



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

ÅRSOPPGJØR 2019



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr: 922182841

Balanse pr. 31.12 **Note** **2019**

EIENDELER

OMLØPSMIDLER

Fordringer

Kundefordringer	Note 5	18 762
Andre fordringer	Note 5	174 945
Sum fordringer		193 707

Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 8	1 320 816
Sum omløpsmidler		1 514 523

SUM EIENDELER **1 514 523**

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	Note 3,6	30 000
Ikke registrert kapital	Note 3,6	1 033 859
Sum innskutt egenkapital		1 063 859

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-439 611
Sum opptjent egenkapital		-439 611

Sum egenkapital **Note 3, 6** **624 248**

GJELD

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		198 739
Skyldige offentlige avgifter	Note 8	193 399
Annen kortsiktig gjeld	Note 7	498 137
Sum kortsiktig gjeld		890 275

Sum gjeld **890 275**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD **1 514 523**

Bekkestua 12.07.2020

Wenche Nedberg Grinderud
styremedlem

Roy Nystad
Styreleder

Marte Karine Svendsen
ansattes representant

Simone Gertrud Ossege
daglig leder

Anita Sjøstrøm
styremedlem



N.K.S. Gartnerveien Barnehage AS

Org. nr. 922182841

Resultatregnskap	Note	2019
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		4 197 076
Sum driftsinntekter		4 197 076
Driftskostnader		
Varekostnad		7 375
Lønnskostnad	Note 2,7	3 932 744
Annen driftskostnad	Note 2	713 160
Sum driftskostnader		4 653 279
DRIFTSRESULTAT		-456 203
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		17 014
Sum finansinntekter		17 014
Annen rentekostnad		422
Sum finanskostnader		422
Netto finansposter		16 592
Ordinært resultat før skattekostnad		-439 611
ÅRSRESULTAT		-439 611
Overføringer og disponeringer		
Overføring til/fra annen egenkapital		439 611
Sum overføringer og disponeringer		439 611



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Dette er barnehagens første drifts år. Selskapet er en videreføring av driften av Gartnerveien barnehage som ble drevet direkte under Østrebærum Sanitetsforening. Dette er kun en omorganisering av driften til eget selskap for å lette strukturen og administrasjonen i Østre Bærum Sanitetsforening. Eiendeler og forpliktelser samt alle ansatte er overført til det nye selskapet. Netto eiendeler er overført gjennom et tingsinnskudd i selskapet se note xx for nærmere omtale.

Fortsatt drift - Hendelser etter balansedagen

Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift. Barnehagen er påvirket av Korona Pnademien og måtte stenge i mars / april 2020. Dette har påvirket driften i 2020. Styret vurderer situasjoenn fortløpende og gjør de nødvendige tiltak.

Klassifisering

Eiendeler og gjeld som er knyttet til den daglige driften er klassifisert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost redusert for bedriftsøkonomiske avskrivninger.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig da det drives som en ideell organisasjon.

Note 2. Lønninger, godtgjørelser

	2019
Lønn, feriepenger og annen godtgjørelse	3 182 141
Pensjonskostnader	236 819
Arbeidsgiveravgift	488 749
Andre personalkostnader	25 035
Totale lønnskostnader	3 932 744
Antall årsverk	7,5

Det er i regnskapet for 2018 kostnadsført styrehonorar på kr. 26.000 og revisjonshonorar på kr. 25.500,-.

Lønn til styreere i barnehagen har i 2019 vært 603 685 samt 32 for andre ytelser



N.K.S Gartnerveien Barnehage AS

Noter til regnskapet 2019

Note 3. Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på 30.000 består av 30 aksjer à 1.000 kroner. Aksjene har like rettigheter.

Samtlige aksjer eies av Østre Bærum Sanitetsforening.

Selskapet er vidreføring av driften i Gartnerveien barnehage som er overført i eget AS

Nettø egenkapital er overført selskapet i fra starten av. Dette er formelt besluttet og registrert i 2020

Egenkapitalen er vist som ikke registrert kapital på egen linje i egenkapitalen.

Note 4. Anleggsmidler.

Barnehagen driver i lokaler eiet av Østre Bærum Sanitetsforening. Det er ikke belastet leie i 2019.

Note 5. Fordinger

Merverdiavgiftskompensasjon 2019	145 472
Kundefordringer	18 762
Forskuddsbetalte kostnader inkl bøker	29 473
	<u>193 707</u>

Note 6. Egenkapital

Egenkapital	aksje- kapital	Annen Egen- kapital	Ikke registrert kapital	Totalt
Stiftelse 01.01.2019	30 000	-		30 000
Årets resultat		- 439 611		439 611
Ikke registrertkapital forhøyelse *)			1 033 859	1 033 859
Sum egenkapital 31.12.19	30 000	- 439 611	1 033 859	624 248

*) Selskapet er vidreføring av driften i Gartnerveien barnehage som er overført i eget AS

Nettø egenkapital er overført selskapet i fra starten av. Dette er formelt besluttet og registrert i 2020

Egenkapitalen er vist som ikke registrert kapital på egen linje i egenkapitalen.

Note 7. Pensjonsforsikring

Selskapet har pensjonsforsikring i Bærum kommune og Storebrand.

Selskapet har ikke overtatt forpliktelsen til til å dekke reguleringspremie for noen ansatte i KLP.

Reguleringspremien er estimert for 2019 og 2020 og er netto belastet egenkapitalen som barnehagen hadde når driften ble overført til aksjeselskapet.

Selskapets pensjonordninger tilfredstiller kravene til obligatorisk teneste pensjon.

Note 8. Bundne midler

Av bankinnskudd er kr. 115.004,- bundet til skattetrekk.

Skyldig skattetrekk er kr. 113.661,-. Det er betalt i sin helhet.

Organisasjonsnummer; NO 922 182 841