



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 988 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANAVOLLEN FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Fanavollen 20
5244 FANA

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: FaktaRegnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 7 | 1 789 353 | 1 841 766 |
| Sum inntekter | | 1 789 353 | 1 841 766 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 38 763 | 32 160 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 482 886 | 1 526 893 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 5 655 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 237 230 | 275 563 |
| Sum kostnader | | 1 764 534 | 1 834 616 |
| Driftsresultat | | 24 819 | 7 150 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 093 | 1 249 |
| Sum finansinntekter | | 1 093 | 1 249 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 1 093 | 1 249 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 25 912 | 8 399 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 25 912 | 8 399 |
| Årsresultat | 1, 5 | 25 912 | 8 399 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 0 | 0 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 2 | 25 912 | 8 399 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 25 912 | 8 399 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 13 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 13 000 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 13 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 64 498 | 44 678 |
| Sum fordringer | | 64 498 | 44 678 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 391 618 | 395 349 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 391 618 | 395 349 |
| Sum omløpsmidler | | 456 116 | 440 027 |
| SUM EIENDELER | | 469 116 | 440 027 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 2 | 187 439 | 161 527 |
| Sum opptjent egenkapital | | 187 439 | 161 527 |
| Sum egenkapital | | 217 439 | 191 527 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 27 798 | 2 867 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 101 250 | 118 867 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 122 628 | 126 767 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 251 676 | 248 501 |
| Sum gjeld | | 251 676 | 248 501 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 469 115 | 440 028 |



Årsrapport 2019

Fanavollen Familiebarnehage AS

Fanavollen 20
5244 FANA

Organisasjonsnummer: 889988002





Fanavollen Familiebarnehage AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| DRIFTSINTEKTER | | | |
| Salgsinntekter | 7 | 1 789 353 | 1 841 766 |
| SUM DRIFTSINTEKTER | | 1 789 353 | 1 841 766 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Varekostnad | | 38 763 | 32 160 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 482 886 | 1 526 893 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 5 | 5 655 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | 237 230 | 275 563 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 1 764 534 | 1 834 617 |
| DRIFTSRESULTAT | | 24 819 | 7 150 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekter | | 1 093 | 1 249 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | | 1 093 | 1 249 |
| RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 25 912 | 8 399 |
| ÅRSRESULTAT | 1, 5 | 25 912 | 8 399 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til annen egenkapital | 2 | 25 912 | 8 399 |
| SUM OVERFØRINGER | | 25 912 | 8 399 |



Fanavollen Familiebarnehage AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|------|----------------|----------------|
| BALANSE | | | |
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 13 000 | 0 |
| SUM VARIGE DRIFTSMIDLER | | 13 000 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 13 000 | 0 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Andre fordringer | | 64 498 | 44 678 |
| SUM FORDRINGER | | 64 498 | 44 678 |
| Bankinnskudd og lignende | 6 | 391 618 | 395 349 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 456 116 | 440 028 |
| SUM EIENDELER | | 469 116 | 440 028 |

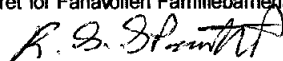


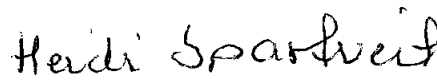
Fanavollen Familiebarnehage AS

| | Note | 2019 | 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 | 187 439 | 161 527 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | | 187 439 | 161 527 |
| SUM EGENKAPITAL | | 217 439 | 191 527 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 27 798 | 2 867 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 101 250 | 118 867 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 122 628 | 126 767 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 251 676 | 248 500 |
| SUM GJELD | | 251 676 | 248 500 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 469 116 | 440 028 |

Bergen, 28.02.2020
Styret for Fanavollen Familiebarnehage AS


Beate Spartveit
Styrets leder


Richard Styles Spartveit
Nestleder


Heidi Spartveit
Styremedlem



FANAVOLLEN FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTER 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger

gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende pr. aksje | Pålydende totalt |
|-------------|---------------|---------------------|------------------|
| Ordinære | 1 000 | 30 | 30 000 |

Aksjeeiere

| Aksjonærer ordinære aksjer | Antall aksjer | Eierandel | Stemmerett ihht vedtekene | Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv) |
|----------------------------|---------------|-----------|---------------------------|--|
| Beate Spartveit | 1 000 | 100 % | 100 % | daglig leder/styreleder |

Avstemming av egenkapital

| EK-transaksjon | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 30 000 | 161 527 | 191 527 |
| Resultat | - | 25 912 | 25 912 |
| Egenkapital pr. 31.12 | 30 000 | 187 439 | 217 439 |



FANAVOLLEN FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTER 2019

Note 3 – Skatt

| Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt | 2019 | 2018 |
|---|----------|---------|
| Resultat før skattekostnad | 25 912 | 8 399 |
| Permanente forskjeller | | |
| Endring i fremførbart underskudd | (27 836) | (6 716) |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 924 | (1 683) |
| Årets skattegrunnlag | - | - |
| Nominell skattesats | 22 % | 23 % |
| Betalbar skatt av årets resultat | - | - |

| Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt | 2019 | 2018 |
|---|-----------|-----------|
| Driftsmidler/ langsiktig gjeld | (1 924) | - |
| Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld | - | - |
| Fremførbart underskudd | (154 604) | (182 440) |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | (156 528) | (182 440) |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |

| Spesifikasjon av skattekostnad | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt | - | - |
| Endring utsatt skatt | - | - |
| Skattekostnad | - | - |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader

| Lønnskostnader for bedriften samlet | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale lønninger | 1 256 369 | 1 298 838 |
| Totale pensjonskostnader | 38 081 | 9 612 |
| Arbeidsgiveravgift | 183 129 | 185 111 |
| Totale andre ytelser | 5 307 | 33 332 |
| Sum lønnskostnader | 1 482 886 | 1 526 893 |

| Lønn og ytelser til daglig leder | 2019 |
|----------------------------------|---------|
| Lønn til daglig leder | 496 327 |
| Andre ytelser til daglig leder | 4 392 |
| Sum ytelser daglig leder | 500 719 |

Antall årsverk: 3,03

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr 4000 for andre tjenester. Beløpet er eks. mva.



FANAVOLLEN FAMILIEBARNEHAGE AS

NOTER 2019

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

| | Maskiner/drifts- løsøre m.m |
|----------------------------|--------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 255 312 |
| Tilang (+) | 18 655 |
| Avgang (-) | - |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 273 967 |
| Akk. Avskrivninger | 260 967 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 13 000 |
| Årets avskrivninger | 5 655 |

Note 6 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr 48.311 bundne midler til skattetrekk.

Note 7 – Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt offentlig tilskudd fra stat og kommune for drift av barnehage med følgende beløp:

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Kommunalt tilskudd | 1 460 253 | 1 502 372 |
| Sum tilskudd | 1 460 253 | 1 502 372 |