



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 443 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER GÅRD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Askerveien 17
1384 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Ole Reidar Hoem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 402 486	2 183 964
Sum inntekter		2 402 486	2 183 964
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 025 555	1 717 951
Avskrivning på varige driftsmidler	1	43 632	43 632
Andre driftskostnader	2	395 353	414 508
Sum kostnader		2 464 540	2 176 091
Driftsresultat		-62 054	7 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 718	1 791
Sum finansinntekter		1 718	1 791
Annen rentekostnad		3 850	
Sum finanskostnader		3 850	
Netto finans		-2 131	1 791
Ordinært resultat før skattekostnad		-64 186	9 663
Skattekostnad på ordinært resultat	3		4 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		-64 186	4 692
Årsresultat		-64 186	4 692
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-64 186	4 692
Totalresultat		-64 186	4 692
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-64 186	4 692
Sum overføringer og disponeringer		-64 186	4 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o. l.	1	61 447	105 079
Sum varige driftsmidler		61 447	105 079
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	180 477	180 477
Sum finansielle anleggsmidler		180 477	180 477
Sum anleggsmidler		241 924	285 556
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			7 940
Andre kortsiktige fordringer		59 430	71 820
Sum fordringer		59 430	79 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	261 038	349 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		261 038	349 835
Sum omløpsmidler		320 468	429 595
SUM EIENDELER		562 392	715 151
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer à kr. 1 000	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overkurs		42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		142 572	142 572
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 453	196 639
Sum opptjent egenkapital		132 453	196 639
Sum egenkapital	5	275 025	339 211
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			76 225
Betalbar skatt	3		4 971
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		126 896	127 157
Annen kortsiktig gjeld		160 471	167 587
Sum kortsiktig gjeld		287 367	375 940
Sum gjeld		287 367	375 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		562 392	715 151



Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap for 2015

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		2 402 486	2 183 964
Sum driftsinntekter		<u>2 402 486</u>	<u>2 183 964</u>
Lønnskostnad	2	2 025 555	1 717 951
Avskrivning på varige driftsmidler	1	43 632	43 632
Andre driftskostnader	2	395 353	414 508
Sum driftskostnader		<u>2 464 540</u>	<u>2 176 091</u>
Driftsresultat		<u>-62 054</u>	<u>7 873</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		1 718	1 791
Rentekostnader		3 850	0
Resultat av finansposter		-2 131	1 791
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-64 186</u>	<u>9 663</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	4 971
Årsresultat		<u>-64 186</u>	<u>4 692</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-64 186	4 692
Sum overført		<u>-64 186</u>	<u>4 692</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2015



Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o. l.	1	61 447	105 079
Sum varige driftsmidler		<u>61 447</u>	<u>105 079</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	180 477	180 477
Sum finansielle anleggsmidler		<u>180 477</u>	<u>180 477</u>
Sum anleggsmidler		<u>241 924</u>	<u>285 556</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	7 940
Andre kortsiktige fordringer		59 430	71 820
Sum fordringer		<u>59 430</u>	<u>79 760</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	261 038	349 835
Sum omløpsmidler		<u>320 468</u>	<u>429 595</u>
Sum eiendeler		<u>562 392</u>	<u>715 151</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2015

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer à kr. 1 000	5	100 000	100 000
Overkurs		42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		<u>142 572</u>	<u>142 572</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		132 453	196 639
Sum opptjent egenkapital		<u>132 453</u>	<u>196 639</u>
Sum egenkapital	5	<u>275 025</u>	<u>339 211</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	76 225
Betalbar skatt	3	0	4 971
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		126 896	127 157
Annen kortsiktig gjeld		160 471	167 587
Sum kortsiktig gjeld		<u>287 367</u>	<u>375 940</u>
Sum gjeld		<u>287 367</u>	<u>375 940</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>562 392</u>	<u>715 151</u>

Asker, 07.03.2016
Styret i Asker Gård Barnehage AS
Ole Reidar Hoem
Styrets leder/daglig leder
Siri Barfodd
Styremedlem
Hilde Cathrine Haugland
Styremedlem



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2015

Regnskapsprinsipper

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

- a) Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.
- b) Omløpsmidler/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.
- c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.
- d) Finansielle anleggsmidler
Finansielle anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi i den utstrekning verdifallet ikke anses å være forbigående.
- e) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.
- f) Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% / 25% 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 1 Anleggsmidler

Type anleggsmiddel	Kjøkken	Personbil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	81 122	137 040	218 162
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	81 122	137 040	218 162
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-76 775	-79 940	-156 715
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	4 347	57 100	61 447
Årets avskrivninger	16 224	27 408	43 632
Årets nedskrivninger	-	-	-
Avskrivningssats	5 år	5 år	



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2015

Note 2 Lønnskostnader

	2015	2014
Lønn og feriepenger	1 747 049	1 467 256
Arbeidsgiveravgift	250 173	211 950
Pensjonskostnader	27 299	24 821
Andre lønnsrelaterte kostnader	1 034	13 924
Sum lønnskostnader	2 025 555	1 717 951

Gjennomsnittlig antall ansatte 5 4

Selskapet har etablert pensjonsordning i henhold til Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Personer	2015
Daglig leder/styreleder	0
Styre	0
Revisor, revisjon	18 800 (ekskl. mva)
Revisor, bistand	7 000 (ekskl. mva)

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2015
Betalbar skatt på årets resultat	-
Endring utsatt skatt	-
Årets skattekostnad	-

Betalbar skatt på årets resultat	
Ordinært resultat før skattekostnad	-64 186
Permanente forskjeller	4
Endring midlertidige forskjeller	15 754
Grunnlag betalbar skatt	-48 428

Skatt 27% -

Grunnlag for utsatt skatt	31.12.2015	31.12.2014	Endring
Anleggsmidler	-50 066	-34 312	15 754
Omløpsmidler	-	-	-
Andre forskjeller	-	-	-
Sum	-50 066	-34 312	15 754
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	-12 517	-9 264	3 252

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Asker Gård Barnehage AS

Regnskapsåret 2015

Note 4 Fond

Fond:	Markedsverdi	Kostpris	Bokført verdi 31.12.
Nordea	284 831	180 477	180 477

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Ole R Hoem (styrets leder/daglig leder)	80	80,0 %
Hilde Cathrine Haugland (styremedlem)	20	20,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkap.	SUM
Per 01.01.	100 000	42 572	196 639	339 211
Årets resultat			-64 186	-64 186
Per 31.12.	100 000	42 572	132 453	275 025

Note 6 Bankinnskudd

	2015	2014
Bundne skattetrekksmidler	136 801	67 610



Årsberetning for 2015

ASKER GÅRD BARNEHAGE AS
Asker Terrasse 43
1384 Asker

1. Virksomhetsart:

Asker Bård Barnehage AS er en heldags barnehage som drives i Askerveien 17, 1384 Asker

2. Utvikling

Virksomheten har vært stabil i 2015, med en inntekt på NOK 2.402.486,00 og et driftsunderskudd på NOK 64.186,00. Inntekt reduksjonen skyldes i hovedsak bortfall av styrkningsmidler knyttet opp til spesielle barn

Egenkapitalen er NOK 275.025,00 og selskapet har god likviditet.

Selskapet driver uten lån.

3. Forutsetning for drift

Forutsetningen for videre drift er god.

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet har vært stabilt og positivt. Det har ikke vært noen arbeidsulykker i 2014

Nina Børmarken er barnehagens styrer og Helene Bæring har fått utvidet stillingen sin til også å være Ped.leder 1 dag i uken.

5. Likestilling

Arbeidsstyrken består nå av 3 kvinner og 2 menn. Det er 4,3 årsverk.

6. Påvirkning av ytre miljø

Virksomheten påvirker ikke det ytre miljøet med forurensning eller støy.

7. Fremtidig utvikling

Planene om utvidelse er fortsatt satt i bero p g a usikkerhet om fremtidige rammebetingelser og støtteordninger. Likeledes er det tilnærmet full barnehagedekning i Asker.

Det er utført tiltak for å øke sikkerheten for barna i samråd med foreldrene.

8. Årets overskudd/underskudd

Årets underskudd er fratrukket egenkapitalen.

9. Utbytte

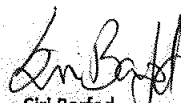
Det utbetales ikke utbytte


10. Styremøter

Det ble avholdt 3 styremøter i 2015

Asker 07.03.16


Ole R. Hoem
Styreform.


Siri Barfod
Styremedl.


Hilde C. Haugland
Styremedl.



Til Generalforsamlingen i
Asker Gård Barnehage AS

MGI Revisjon Asker DA
Torvveien 1,
Postboks 483
NO-1373 Asker
Tlf.: +47 4000 3680
Fax: +47 6690 4016
Foretaksreg. 886 980 752
www.mgi.no

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Asker Gård Barnehage AS som viser et underskudd på kr 64 186. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Asker Gård Barnehage AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Asker, 7. mars 2016

MGI Revisjon Asker DA

Lars Bakketun

Statsautorisert revisor