



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 430 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lensmann Havigs gate 10
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Linda Romstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		282 970	281 510
Annen driftsinntekt		2 009 977	1 806 679
Sum inntekter		2 292 947	2 088 189
Kostnader			
Varekostnad		16 962	22 014
Lønnskostnad	1	1 373 228	1 399 926
Annen driftskostnad	1	620 862	498 673
Sum kostnader		2 011 052	1 920 613
Driftsresultat		281 895	167 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 150	6 777
Sum finansinntekter		4 150	6 777
Annen rentekostnad		1 356	1 344
Sum finanskostnader		1 356	1 344
Netto finans		2 794	5 433
Ordinært resultat før skattekostnad		284 690	173 009
Skattekostnad på ordinært resultat	2	65 861	42 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		218 829	130 228
Årsresultat		218 829	130 228
Årsresultat etter minoritetsinteresser		218 829	130 228
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	150 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	5	68 829	30 228
Sum overføringer og disponeringer		218 829	130 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	3 960	
Sum immaterielle eiendeler		3 960	
Sum anleggsmidler		3 960	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 221	17 898
Andre fordringer		115 954	99 101
Sum fordringer		120 174	116 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 577 671	1 364 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 577 671	1 364 582
Sum omløpsmidler		1 697 845	1 481 582
SUM EIENDELER		1 701 805	1 481 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 545	2 545
Sum innskutt egenkapital		102 545	102 545
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	581 818	512 989
Sum opptjent egenkapital		581 818	512 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		684 362	615 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		136
Sum avsetninger for forpliktelser			136
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 405	28 409
Betalbar skatt	2	69 957	42 653
Skyldig offentlige avgifter		66 459	38 034
Utbytte	5	150 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		696 621	656 815
Sum kortsiktig gjeld		1 017 442	865 912
Sum gjeld		1 017 442	866 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 701 805	1 481 582



Til generalforsamlingen i Vika Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vika Barnehage AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 218 829. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 avviklet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal-Innherred AS
Sverres gate 23
Postboks 407
N-7801 Namsos

Besøksadresse Steinkjer:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Tlf.: +47 74 27 40 66
Fax: +47 74 27 40 09
E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 978 665 188 MVA
Bank 8671 07.03711

www.rg.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Namsos, 22. mai 2019

Revisorgruppen Namdal - Innherred AS

Sylvia Gladsø
Registrert revisor



Vika Barnehage AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Fordringer

Kundefordringer 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 (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Vika Barnehage AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 238 997	1 220 704
Arbeidsgiveravgift	65 707	64 691
Pensjonskostnader	40 195	39 322
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 329	75 209
Totalt	1 373 228	1 399 926

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	511 483	0
Annen godtgjørelse	4 897	0
Telefongodtgjørelse	4 392	0
Pensjonskostnader	10 839	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjon som tilfredsstillende kravene i loven og utgjør 2% av lønn.

Revisor

Lovbestemt revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 15 254,- ekskl. mva.
Annen bistand i 2018 utgjør kr. 6 700,-



Vika Barnehage AS

Noter 2018

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	284 690
+ Permanente og andre forskjeller	877
+ Endring i midlertidige forskjeller	18 595
= Inntekt	304 162

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	69 957
= Sum betalbar skatt	69 957
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-136
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-3 960
= Ordinær skattekostnad	65 861
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	69 957
= Betalbar skatt i balansen	69 957

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	-18 000	595
= Grunnlag utsatt skatt	-18 000	595
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 000	0
Utsatt skattefordel	3 960	-136

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 53 112 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 29 489



Vika Barnehage AS

Noter 2018

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Det eksisterer ikke stemmerettsbegrensninger.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Linda Romstad, styreleder / daglig leder	100

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	2 545	512 989	615 534
+Fra årets resultat			68 829	68 829
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	100 000	2 545	581 818	684 362



Vika Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		282 970	281 510
Annen driftsinntekt		2 009 977	1 806 679
Sum driftsinntekter		2 292 947	2 088 189
Driftskostnader			
Varekostnad		16 962	22 014
Lønnskostnad	1	1 373 228	1 399 926
Annen driftskostnad	1	620 862	498 673
Sum driftskostnader		2 011 052	1 920 613
DRIFTSRESULTAT		281 895	167 576
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 150	6 777
Sum finansinntekter		4 150	6 777
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 356	1 344
Sum finanskostnader		1 356	1 344
NETTO FINANSPOSTER		2 794	5 433
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		284 690	173 009
Skattekostnad på ordinært resultat	2	65 861	42 781
ORDINÆRT RESULTAT		218 829	130 228
ÅRSRESULTAT		218 829	130 228
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte	5	150 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	5	68 829	30 228
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		218 829	130 228



Vika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	3 960	0
Sum immaterielle eiendeler		3 960	0
SUM ANLEGGSMIDLER		3 960	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		4 221	17 898
Andre fordringer		115 954	99 101
Sum fordringer		120 174	116 999
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 577 671	1 364 582
SUM OMLØPSMIDLER		1 697 845	1 481 582
SUM EIENDELER		1 701 805	1 481 582



Vika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 545	2 545
Sum innskutt egenkapital		102 545	102 545
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	581 818	512 989
Sum opptjent egenkapital		581 818	512 989
SUM EGENKAPITAL		684 362	615 534
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	0	136
Sum avsetning for forpliktelser		0	136
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	136
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		34 405	28 409
Betalbar skatt	2	69 957	42 653
Skyldig offentlige avgifter		66 459	38 034
Utbytte	5	150 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		696 621	656 815
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 017 442	865 912
SUM GJELD		1 017 442	866 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 701 805	1 481 582

Namsos 22.05.2019

Linda Romstad
Styreleder / daglig leder

Øyvind Romstad
Styremedlem

Gunnar Fjær
Styremedlem



**Årsoppgjør 2018
for
Vika Barnehage AS**

Foretaksnr. 993430919