



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 948 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Breidablikveien 66
7021 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Heidi Ann Bakos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 16.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 336 908	3 899 711
Annen driftsinntekt	1	46 248	43
Sum inntekter		4 383 156	3 899 754
Kostnader			
Varekostnad		84 082	85 574
Lønnskostnad	4	3 023 952	2 810 921
Avskrivning	5	95 076	154 738
Annen driftskostnad	4	990 049	883 565
Sum kostnader		4 193 159	3 934 798
Driftsresultat		189 997	-35 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 570	2 839
Sum finansinntekter		3 570	2 839
Annen rentekostnad		12 208	28 604
Annen finanskostnad		522	1 140
Sum finanskostnader		12 730	29 744
Netto finans		-9 160	-26 905
Ordinært resultat før skattekostnad		180 837	-61 949
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	180 837	-61 949
Årsresultat		180 837	-61 949
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital			61 949
Sum overføringer og disponeringer			61 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	124 897	147 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5,7	42 421	506 342
Sum varige driftsmidler		167 318	653 346
Sum anleggsmidler		167 318	653 346
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 805	
Andre fordringer		55 361	50 410
Sum fordringer		61 166	50 410
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	682 484	490 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		682 484	490 927
Sum omløpsmidler		743 650	541 337
SUM EIENDELER		910 968	1 194 683
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	3	328 080	147 243
Sum opptjent egenkapital		328 080	147 243
Sum egenkapital		428 080	247 243
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		484 944
Sum annen langsiktig gjeld			484 944
Sum langsiktig gjeld		0	484 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 042	57 942
Skyldige offentlige avgifter	6	138 660	125 520
Annen kortsiktig gjeld		329 186	279 034
Sum kortsiktig gjeld		482 888	462 496
Sum gjeld		482 888	947 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		910 968	1 194 683



Julius Barnehage AS

Årsrapport for 2017

Årsmelding

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Julius Barnehage AS

Årsmelding 2017

Julius Barnehage AS

Adresse: Breidablikkveien 66, 7021 TRONDHEIM

Org.nr: 979 948 336 MVA

Virksomhetens art

Julius Barnehage AS driver med privat barnehage. Selskapet har forretningslokale i Trondheim.

Fortsatt drift

Selskapet har hatt en omsetning på kr 4 383 156,- i 2017.

Regnskapet viser et overskudd på kr 180 837,- før skattekostnad.

Egenkapitalen er positiv.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av selskapet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Det har vært noe sykefravær, men ingen skader eller ulykker i 2017.

Likestilling

Selskapet har i 2017 sysselsatt totalt åtte ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært syv kvinner og en mann, mens styret har bestått av en kvinne.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Trondheim , 08 mars 2018
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Bakos
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	4 336 908	3 899 711
Annen driftsinntekt	1	46 248	43
Sum driftsinntekter		<u>4 383 156</u>	<u>3 899 754</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		84 082	85 574
Lønnskostnad	4	3 023 952	2 810 921
Avskrivning	5	95 076	154 738
Annen driftskostnad	4	990 049	883 565
Sum driftskostnader		<u>4 193 159</u>	<u>3 934 798</u>
Driftsresultat		<u>189 997</u>	<u>-35 044</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 570	2 839
Annen finanskostnad		12 730	29 744
Netto finansposter		<u>-9 160</u>	<u>-26 905</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>180 837</u>	<u>-61 949</u>
Årsresultat	3	<u>180 837</u>	<u>-61 949</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>180 837</u>	<u>-61 949</u>



Julius Barnehage AS

Balanse

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Hjemmeside	5	8 486	16 971
Sum immaterielle eiendeler		<u>8 486</u>	<u>16 971</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	124 897	147 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5,7	33 934	489 371
Sum varige driftsmidler		<u>158 831</u>	<u>636 375</u>
Sum anleggsmidler		<u>167 317</u>	<u>653 346</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 805	0
Andre fordringer		55 362	50 410
Sum fordringer		<u>61 167</u>	<u>50 410</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	682 484	490 927
Sum omløpsmidler		<u>743 651</u>	<u>541 377</u>
Sum eiendeler		<u>910 968</u>	<u>1 194 683</u>



Julius Barnehage AS

Balanse

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	328 080	147 243
Sum opptjent egenkapital		328 080	147 243
Sum egenkapital		428 080	247 243
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	484 944
Sum annen langsiktig gjeld		0	484 944
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 042	57 942
Skyldige offentlige avgifter	6	138 660	125 520
Annen kortsiktig gjeld		329 186	279 034
Sum kortsiktig gjeld		482 888	462 496
Sum gjeld		482 888	947 440
Sum egenkapital og gjeld		910 968	1 194 683

Trondheim , 08. mars 2018
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Bakos
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlige tilskudd er inntektsført i den perioden den tilhører.

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 etableringstidspunktet.

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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Heidi Ann Bakos, daglig leder/styreleder	50	100 %	100 %

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	147 243	247 243
Årsresultat	0	180 837	180 837
Egenkapital 31.12.2017	100 000	328 080	428 080

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 568 111	2 348 616
Arbeidsgiveravgift	376 974	357 015
Pensjonskostnader	57 505	79 315
Andre ytelser	21 363	25 975
Sum	3 023 953	2 810 921

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Fri bil	Andre godtgjørelser
Daglig leder	530 852	39 170	4 392

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	58 650	32 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Bil	Inventar/Oppussing	Varmepumpe	Arbeid Bloch Lie	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 971	430 048	59 323	92 096	54 908	653 346
Avgang solgte driftsmidler	0	-390 953	0	0	0	-390 953
Anskaffelseskost 31.12.	16 971	39 095	59 323	92 096	54 908	262 393
Akk.avskrivning 31.12.	-8 485	-39 095	-25 389	-14 169	-7 938	-95 076
Balanseført pr. 31.12.	8 486	0	33 934	77 927	46 970	167 317
Årets avskrivninger	8 485	39 095	25 389	14 169	7 938	95 076

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2017
	103 022

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld til kredittinstitusjoner</i>	2017	2016
Sum	0	-484 944
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2017	2016
Tesla EL38700	0	430 048



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 997	5 816
Endring utsatt skatt	-3 997	0
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>5 816</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	180 837	-61 949
Permanente forskjeller	1 000	2 974
Endring i midlertidige forskjeller	17 430	10 075
Alminnelig inntekt	199 267	-48 900
Anvendt fremførbart underskudd	-199 267	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-48 900</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Driftsmidler inkl goodwill	-29 962	-12 532
Sum	<u>-29 962</u>	<u>-12 532</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-369 772</u>	<u>-569 039</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-399 734</u>	<u>-581 571</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-91 939	-139 577
 <i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	 2017	 2016
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	1 000	2 974
Sum permanente forskjeller	<u>1 000</u>	<u>2 974</u>

I.h.t god regnskapsskikk for små foretak er ikke utsatt skattefordel bokført i balansen.



BDO AS
Kløbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Julius Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Julius Barnehage AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsmelding.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 mistligheter 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 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.

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 regnskapet, 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Trondheim, 31. mai 2018
BDO AS

Arne Almklov
Statsautorisert revisor