



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 316 200
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NASSE NØFF FAMILIEBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Utsikten
7520 HEGRA

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: Mirjam Stavne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	1 420 554	1 183 794
Annen driftsinntekt			-24 237
Sum inntekter		1 420 554	1 159 557
Kostnader			
Varekostnad		103 555	76 461
Lønnskostnad	1,3	933 126	1 026 596
Avskrivning på varige driftsmidler	1		1 000
Annen driftskostnad		297 017	221 396
Sum kostnader		1 333 698	1 325 453
Driftsresultat		86 856	-165 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	34
Sum finansinntekter		56	34
Annen rentekostnad		7 441	5 732
Sum finanskostnader		7 441	5 732
Netto finans		-7 385	-5 698
Ordinært resultat før skattekostnad		79 471	-171 594
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 471	-171 594
Årsresultat		79 471	-171 594
Årsresultat etter minoritetsinteresser		79 471	-171 594
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		79 471	-171 298
Overføringer annen egenkapital			-296
Sum overføringer og disponeringer		79 471	-171 594



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	31 972	43 299
Andre kortsiktige fordringer	1,3	118 448	132 022
Sum fordringer		150 420	175 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 917	100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 917	100
Sum omløpsmidler		162 337	175 421
SUM EIENDELER		162 337	175 421
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-10 535	-10 535
Sum innskutt egenkapital		19 465	19 465
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	91 827	171 298
Sum opptjent egenkapital		-91 827	-171 298
Sum egenkapital		-72 362	-151 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	97 792	81 714
Leverandørgjeld	1	-6 598	12 969
Skyldig offentlige avgifter	1	68 538	71 883
Annen kortsiktig gjeld	1	74 968	160 689
Sum kortsiktig gjeld		234 700	327 254
Sum gjeld		234 700	327 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		162 337	175 421



**Årsregnskap 2018
for
Nasse Nøff Familiebarnehage AS**

Utarbeidet av:

Hegra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Einar Bergs vei 1
7520 HEGRA
Regnskapsførernummer 970999213



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1,2	1 420 554	1 183 794
Annen driftsinntekt		0	(24 237)
Sum driftsinntekter		1 420 554	1 159 557
Driftskostnader			
Varekostnad		103 555	76 461
Lønnskostnad	1,3	933 126	1 026 596
Avskrivning på varige driftsmidler	1	0	1 000
Annen driftskostnad		297 017	221 396
Sum driftskostnader		1 333 698	1 325 453
DRIFTSRESULTAT		86 856	(165 896)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		56	34
Sum finansinntekter		56	34
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		7 441	5 732
Sum finanskostnader		7 441	5 732
NETTO FINANSPOSTER		(7 385)	(5 698)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		79 471	(171 594)
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		79 471	(171 594)
ARSRESULTAT		79 471	(171 594)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(296)
Fremføring av udekket tap		79 471	(171 298)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		79 471	(171 594)



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	31 972	43 299
Andre kortsiktige fordringer	1,3	118 448	132 022
Sum fordringer		150 420	175 321
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	11 917	100
SUM OMLØPSMIDLER		162 337	175 421
SUM EIENDELER		162 337	175 421
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	(10 535)	(10 535)
Sum innskutt egenkapital		19 465	19 465
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(91 827)	(171 298)
Sum opptjent egenkapital		(91 827)	(171 298)
SUM EGENKAPITAL		(72 362)	(151 833)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	97 792	81 714
Leverandørgjeld	1	(6 598)	12 969
Skyldig offentlige avgifter	1	68 538	71 883
Annen kortsiktig gjeld	1	74 968	160 689
SUM KORTSIKTIG GJELD		234 700	327 254
SUM GJELD		234 700	327 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		162 337	175 421

Underskrifter / 2019

Mirjam Stavne
Styrets leder/ daglig leder

Lars Rune Stavne
Styremedlem



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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:

Andre fordringer føres opp i balansen til pålydende.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Noter 2018

Note 2 - Driftsinntekter

I barnehagens driftsinntekter inngår tilskudd fra kommune og stat. Disse tilskuddene er som følger:

	2018	2017
	1.106.190	901.211

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	812 575	923 294
Arbeidsgiveravgift	118 418	133 232
Pensjonskostnader	0	-27 530
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 132	-2 400
Totalt	933 126	1 026 596

Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse

Daglig leder Nasse Nøff F.bhg AS	467.188
----------------------------------	---------

Det er en mellomværendekonto mellom daglig leder og selskapet pålydende kr 52.080. Dette er et resultat av at enkeltpersonforetaket ble omdannet til aksjeselskap i 2012, og mye av inntektene allerede var brukt i enkeltpersonforetaket. Mellomværendet er i 2018 nedbetalt med kr 35.614.

Offentlig tjenestepensjon

Nasse Nøff Familiebarnehage AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har avtale med Storebrand Livsforsikring AS.



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	79 471
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-11 262
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	68 209
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	68 209
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Skattetrekksmidler

Skattetrekksmidler innestående på en egen skattetrekkkonto utgjør kr 11.927.
Skattetrekksmidler for desember måned er satt inn på konto i januar 2019.



Nasse Nøff Familiebarnehage AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-181 833	-151 833
Tilført fra årsresultat		79 471	79 471
Pr 31.12.	30 000	-102 362	-72 362

Note 7 - Fortsatt drift

Nasse Nøff Familiebarnehage AS har hatt en krevende periode med underskudd i driften, men året 2018 går med overskudd og ledelsen i selskapet har tro på at det vil fortsette. Selskapets aksjekapital er tapt, men eierne sørger for likviditet for å betale løpende forpliktelser.

Årsregnskapet for 2018 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.