



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Ole Reidar Hoem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 367 729	2 295 233
Sum inntekter		2 367 729	2 295 233
Kostnader			
Lønnskostnad	4	1 995 594	1 864 649
Annen driftskostnad	4	479 739	647 186
Sum kostnader		2 475 334	2 511 835
Driftsresultat		-107 605	-216 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180	142
Annen finansinntekt		21 632	87 862
Sum finansinntekter		21 812	88 004
Annen rentekostnad		437	4 754
Sum finanskostnader		437	4 754
Netto finans		21 375	83 251
Ordinært resultat før skattekostnad		-86 230	-133 351
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-86 230	-133 351
Årsresultat	6	-86 230	-133 351
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-86 230	-133 351
Totalresultat		-86 230	-133 351
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-86 230	-133 351
Sum overføringer og disponeringer		-86 230	-133 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	18 826	47 193
Sum finansielle anleggsmidler		18 826	47 193
Sum anleggsmidler		18 826	47 193
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 521	9 707
Andre fordringer		139 731	117 312
Sum fordringer		141 252	127 019
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	77 644	107 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 644	107 366
Sum omløpsmidler		218 896	234 385
SUM EIENDELER		237 722	281 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		142 572	142 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 9	274 090	187 861
Sum opptjent egenkapital		-274 090	-187 861
Sum egenkapital		-131 518	-45 289
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 997	
Skyldige offentlige avgifter		130 240	127 021
Annen kortsiktig gjeld		205 003	199 846
Sum kortsiktig gjeld		369 240	326 867
Sum gjeld		369 240	326 867
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		237 722	281 578



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Asker Gård Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Asker Gård Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 86 230. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 9 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 86 230 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 131 518. Som angitt i note 9, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautorisert revisor - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslø	Fresvum	Mol i Rana	Stord
Alta	Finnnes	Molde	Strømsø
Arendal	Hansa	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Karvik	Sandnessjøen	Tysnes
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Asker Gård Barnehage AS

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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimatenes 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 andre 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.

Drammen, 21. juni 2019
KPMG AS

Bernt Hellerud
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 991 443 576



Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap for 2018

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 367 729	2 295 233
Sum driftsinntekter		<u>2 367 729</u>	<u>2 295 233</u>
Lønnskostnad	4	1 995 594	1 864 649
Andre driftskostnader	4	479 739	647 186
Sum driftskostnader		<u>2 475 334</u>	<u>2 511 835</u>
Driftsresultat		<u>-107 605</u>	<u>-216 602</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		180	142
Andre finansinntekter		21 632	87 862
Rentekostnader		437	4 754
Resultat av finansposter		21 375	83 251
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-86 230</u>	<u>-133 351</u>
Årsresultat	6	<u>-86 230</u>	<u>-133 351</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	86 230	133 351
Sum overført		<u>-86 230</u>	<u>-133 351</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	18 826	47 193
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 826</u>	<u>47 193</u>
Sum anleggsmidler		<u>18 826</u>	<u>47 193</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 521	9 707
Andre kortsiktige fordringer		139 731	117 312
Sum fordringer		<u>141 252</u>	<u>127 019</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	7	77 644	107 366
Sum omløpsmidler		<u>218 896</u>	<u>234 385</u>
Sum eiendeler		<u>237 722</u>	<u>281 578</u>

**Asker Gård Barnehage AS**

Balanse pr. 31.12.2018

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer à kr. 1 000	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		<u>142 572</u>	<u>142 572</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 9	-274 090	-187 861
Sum opptjent egenkapital		<u>-274 090</u>	<u>-187 861</u>
Sum egenkapital		<u>-131 518</u>	<u>-45 289</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 997	0
OIF-avgifter, skattetrekk m.m.		130 240	127 021
Annen kortsiktig gjeld		205 003	199 846
Sum kortsiktig gjeld		<u>369 240</u>	<u>326 867</u>
Sum gjeld		<u>369 240</u>	<u>326 867</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>237 722</u>	<u>281 578</u>

Asker 19/6-19
Styret i Asker Gård Barnehage AS
Ole Reidar Hoem
Styrets leder/daglig leder
Siri Barfod
Styremedlem
Hilde Cathrine Haugbød
Styremedlem



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 uspesifisert 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 23% / 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 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-86 230	-133 351
Permanente forskjeller	-21 632	-87 862
Endring i midlertidige forskjeller	-13 122	-16 402
Skattepliktig inntekt	-120 983	-237 615
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-52 486	-65 608	-13 122
Sum	-52 486	-65 608	-13 122
Akkumulert fremførbart underskudd	-575 915	-454 932	120 983
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	628 401	520 540	-107 862
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Fond

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Anleggsmidler			
Nordea Stabil Avkastning	18 826	18 826	32 211
Sum	18 826	18 826	32 211



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 709 855	1 566 705
Arbeidsgiveravgift	246 458	248 892
Pensjonskostnader	38 119	49 030
Andre ytelser	1 162	22
Sum	1 995 594	1 864 649

Selskapet har i 2018 sysselsatt 5 ansatte.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	174 234	0
Sum	174 234	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 800.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Asker Gård Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Reidar Hoem	80	80,0	80,0
Hilde Cathrine Haugland	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ole Reidar Hoem	Styrets leder/daglig leder	80
Hilde Cathrine Haugland	Styremedlem	20



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	42 572	-187 861	-45 289
Pr. 01.01.2018	100 000	42 572	-187 861	-45 289
Årets resultat			-86 230	-86 230
Pr. 31.12.2018	100 000	42 572	-274 090	-131 518

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	61 278	71 515

Note 8 Anleggsmidler

	Kjøkken	Personbil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	81 121	98 212	179 333
Tilgang kjøpte anleggsmidler			0
Avgang i året			0
Anskaffelseskost 31.12.18	81 121	98 212	179 333
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	81 121	98 212	179 333
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18			0
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	81 121	98 212	179 333
Bøkført verdi 31.12.18	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger			0
Årets nedskrivninger			0
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -86 230 etter skatt, mot kr. -133 351 i 2017. Selskapet har en negativ egenkapital per 31.12.2018 på kr -131 518. Egenkapitalen er tapt per 31.12.2018. Styret er kjent med at styrets handleplikt er utløst i samsvar med aksjeloven paragraf 3-5. Selskapet har så langt i 2019 fortsatt negativt resultat. Selskapet har ingen leverandørgjeld, og fortsatt drift vil således ikke utføres på kreditors regning. Barnehagen er i 2019 fulltallig, noe den ikke var i 2018, og selskapet forventer på bakgrunn av dette et overskudd i løpet av 2019.

I henhold til regnskapslovens paragraf 3-3 bekrefter styret at grunnlag for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2018 er utarbeidet i samsvar med dette.