



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 780 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VELLEBARNEHAGENE AS
Forretningsadresse: Kaigaten 3
3112 TØNSBERG

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: Lars Lillejord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6, 9	50 002 533	
Sum inntekter		50 002 533	
Kostnader			
Lønnskostnad	4, 5	41 781 485	
Avskrivning	8	527 083	
Annen driftskostnad	4, 7	6 828 140	
Sum kostnader		49 136 708	
Driftsresultat		865 825	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9	
Sum finansinntekter		9	
Annen finanskostnad		204 391	
Sum finanskostnader		204 391	
Netto finans		-204 382	
Ordinært resultat før skattekostnad		661 443	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		661 443	0
Årsresultat		661 443	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	12	661 443	
Sum overføringer og disponeringer		661 443	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 11	7 599 461	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	2 861 893	
Sum varige driftsmidler		10 461 354	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		7 209 992	
Sum finansielle anleggsmidler		7 209 992	
Sum anleggsmidler		17 671 346	0
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	64 238	
Sum omløpsmidler		64 238	0
SUM EIENDELER		17 735 584	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital	2	30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	661 450	
Sum opptjent egenkapital		661 450	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	14	691 450	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	7 533 338	
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 749 900	
Sum annen langsiktig gjeld		13 283 238	
Sum langsiktig gjeld		13 283 238	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		3 760 896	
Sum kortsiktig gjeld		3 760 896	
Sum gjeld		17 044 134	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 735 584	0



Vellebarnehagene AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Vellebarnehagene AS

Resultatregnskap

	Note	2018
Driftsinntekter		
Salgsinntekt	6, 9	<u>50 002 533</u>
Driftskostnader		
Lønnskostnad	4, 5	41 781 485
Avskrivning	8	527 083
Annen driftskostnad	4, 7	<u>6 828 140</u>
Sum driftskostnader		<u>49 136 708</u>
Driftsresultat		<u>865 825</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		9
Annen finanskostnad		<u>204 391</u>
Netto finansposter		<u>-204 382</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>661 443</u>
Årsresultat		<u>661 443</u>
Overføringer og disponeringer		
Overføringer annen egenkapital	12	<u>661 443</u>



Vellebarnehagene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8, 11	7 599 461	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	2 861 893	0
Sum varige driftsmidler		<u>10 461 354</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern		<u>7 209 992</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 209 992</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 671 346</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>64 238</u>	<u>30 006</u>
Sum omløpsmidler		<u>64 238</u>	<u>30 006</u>
Sum eiendeler		<u>17 735 584</u>	<u>30 006</u>



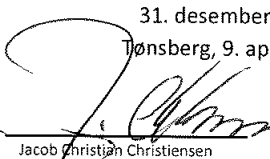
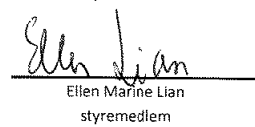
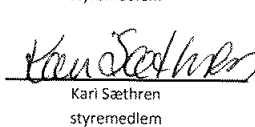
Vellebarnehagene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	2	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	12	661 450	6
Sum opptjent egenkapital		661 450	6
Sum egenkapital	14	691 450	30 006
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	7 533 338	0
Øvrig langsiktig gjeld	10	5 749 900	0
Sum annen langsiktig gjeld		13 283 238	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		3 760 896	0
Sum kortsiktig gjeld		3 760 896	0
Sum gjeld		17 044 134	0
Sum egenkapital og gjeld		17 735 584	30 006

31. desember 2018

Tjønsberg, 9. april 2019

 Bjørnar Tveiten Andersen styremedlem	 Jacob Christian Christensen styremedlem	 Karsten Røsland styremedlem	 Heidi Cathrine Aas Larsen nestleder
 Ellen Marine Lian styremedlem	 Kari Sæthren styremedlem	 Siv Hjertø daglig leder	 Runar Andre Larsen styreleder



Vellebarnehagene AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Omorganisering - fisjon

Selskapet ble stiftet i 2017 med aksjekapital på kr. 30 000, som et datterselskap av Velle Gruppen AS (tidligere Velle Utvikling AS). I forbindelse med en omorganisering der Vellebarnehagene AS ble utfisjonert fra Velle Gruppen AS (tidligere Velle Utvikling AS) ble driften overført til datterselskapet. Fisjonen er foretatt med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2018, det er således ingen fjorårstall ut over renteinntekter fra aksjekapitalen på kr. 30 000.

Inntekter og offentlig tilskudd

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Offentlig tilskudd og øvrig inntekt bokføres når inntekten er opptjent. Offentlig tilskudd bokføres brutto i regnskapet.

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.

Innskuddpensjon

Premie til innskuddsbasert pensjonsordning kostnadsføres løpende.

Skatter

Velle Gruppen AS har vært ansett som skattefri institusjon, jf. skatteloven § 2-32 første ledd. Som følge av omorganiseringen har selskapet tilskrevet Skatteetaten for å avklare hvorvidt Velle Gruppen AS, og selskapets datterselskaper, (fortsatt) skal anses som skattefrie. Spørsmålet er ikke endelig avklart ved regnskapsavleggelsen.



Vellebarnehagene AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Omorganisering av konsernet - utfisjonering av barnehagevirksomheten

Velle Utvikling AS (nå Velle Gruppen AS) har vært gjennom en omorganisering. Barnehagedriften er i løpet av 2018 utfisjonert i et eget selskap, Vellebarnehagene AS. Dette ble gjennomført ved at virksomheten ble utfisjonert fra Velle Utvikling til Velle Datter AS, hvorpå sistnevnte simultant ble fusjonert inn i Vellebarnehagene AS med vederlag i mor (Velle Gruppen AS). Transaksjonen ble gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2018 og med regnskapsmessig kontinuitet. Fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret den 25. september og er gjennomført med skattemessig kontinuitet.

Den øvrige delen av virksomheten, med unntak av eiendommene, ble overført ved virksomhetsoverdragelse fra Velle Gruppen AS til Velle Utvikling AS (tidligere Velle Arbeid og Inkludering AS) med virkning fra 1. juli 2018.

Note 3 - Bankinnskudd

Selskapet har pr 31.12.2018 ingen egne skattetreksmidler innsatt på særskilt bankkonto. Dette skyldes at for 2018 har morselskapet Velle Gruppen AS og søsterselskapet Velle Utvikling AS tatt seg av lønninger for de ansatte. Velle Utvikling AS har pr 31.12.2018 tilstrekkelige midler innestående på særskilt skattetrekskonto, slik loven krever, til å dekke skyldig skattetrekk for selskapets ansatte pr 31.12.18.

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

<i>Lønnskostnader</i>	2018
Lønninger	29 793 851
Arbeidsgiveravgift	4 236 016
Pensjonskostnader	2 030 000
Andre ytelser	<u>5 721 618</u>
Sum	<u>41 781 485</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 57 årsverk.

Det er ikke inngått avtale om særskilte ytelser, bonus, opsjoner, pensjoner eller sluttvederlag til styret.

Daglig leder er ansatt i Velle Utvikling AS og mottar lønn der. Forholdsmessig andel av lønnen blir belastet selskapet gjennom fakturering av administrative tjenester.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
--	-------------

Lovpålagt revisjon	61 500
--------------------	--------

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjon

Selskapet innbetaler premie til innskuddspensjon og selskapet tilfredsstillter således loven om obligatorisk tjenestepensjon.



Vellebarnehagene AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Spesifikasjon salgsinntekter

	2018
Foreldreinnbetalinger	7 546 988
Tilskudd fra stat og kommune	42 421 532
Andre inntekter	34 014
Sum	<u>50 002 534</u>

Note 7 - Spesifikasjon av andre driftskostnader

	2018
Kostnader lokaler	3 484 689
Kostnader maskiner og utstyr	71 514
Kontor og adm. kostnader	756 109
Forsikringer	144 000
Fordelte adm. kostnader	740 364
Matkostnader	761 468
Leker, materiell, aktiviteter	243 282
Andre driftskostnader	626 714
Sum	<u>6 828 140</u>

Note 8 - Varige driftsmidler

	Bygninger og fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang ved omorganisering	7 761 856	2 447 852	10 209 708
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	778 729	778 729
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>7 761 856</u>	<u>3 226 581</u>	<u>10 988 437</u>
<u>Akk.avskrivning 31.12.</u>	<u>-162 395</u>	<u>-364 688</u>	<u>-527 083</u>
<u>Balanseført pr. 31.12.</u>	<u>7 599 461</u>	<u>2 861 893</u>	<u>10 461 354</u>
Årets avskrivninger	162 395	364 688	527 083
Økonomisk levetid	50 år	3-20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Selskapet betaler årlig 1,2 mill. i husleie for 2 barnehager. Barnehagene har 5 års kontrakter. Alle avtalene har mulighet til fornyelse. Husleien i barnehagene reguleres etter byggeindeksen.



Vellebarnehagene AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Transaksjoner med nærstående

Vellebarnehagene AS har mottatt ordinært kommunalt tilskudd til Træleborg barnehage, Sigridløkka barnehage og Olaløkka barnehage fra aksjonærene Tønsberg Kommune og Sandefjord Kommune i 2018.

Note 10 - Mellomværende med konsernselskaper

<i>Fordring på morselskapet Velle Gruppen AS</i>	2018
Langsiktig fordring	7 209 992

<i>Gjeld til morselskapet Velle Gruppen AS</i>	2018
Fisjons/fusjonsgjeld	5 749 900

Gjeld og fordring er ikke renteberegnet for 2018.

Note 11 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018
Pantelån fra DNB	7 533 338

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018
Barnehagebygg Sigridløkka	3 488 681
Barnehagebygg Olaløkka	4 110 780
Sum	<u>7 599 461</u>

Selskapet har pantsatt eiendom Sigridløkka med 1. prioritets panterett (pålydende 7 mill.) i gnr 202, bnr 225, snr 2 i Stokke og eiendommen Olaløkka med 1. prioritets panterett (pålydende 7 mill.) i gnr 423, bnr 128 i Sandefjord.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Nystiftelse ved fisjon	30 000	6	30 006
Årsresultat	0	661 443	661 443
Egenkapital 31.12.2017	30 000	661 449	691 449

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Velle Gruppen AS	30	100 %	100 %



Vellebarnehagene AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 14 - Fortsatt drift

Egenkapitalen er negativ som følge av underskudd i selskapets første ordinære driftsår.

I stor grad er imidlertid selskapet finansiert med lån fra morselskapet (100 % eid) Velle Gruppen AS som tilfører midler ved behov. Dette gjør at likviditeten likevel er meget god.



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Tønsberg, 11. april 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor

Perrineo Dokumentnøkkel: P10ZC-JEPLU-XCHWIA-AX0D3-WYQOE-V75NE



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Morten Mobraåthen

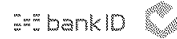
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-470218

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-04-11 09:19:16Z



Penneo Dokumentnøkkel: P102C-5EPLU-XCFHWA-AX0D3-WYQ0E-V75NE

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>