



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 946 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEGRENDA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Årholtveien 11
3160 STOKKE

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: Gro Tislevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 865 976	6 769 828
Sum inntekter		6 865 976	6 769 828
Kostnader			
Varekostnad		223 950	199 199
Lønnskostnad	1	5 653 625	4 881 826
Avskrivning på varige driftsmidler	2	17 047	22 878
Annen driftskostnad	1	1 130 149	1 045 342
Sum kostnader		7 024 771	6 149 245
Driftsresultat		-158 795	620 584
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 543	145
Annen finansinntekt		529	11 531
Sum finansinntekter		10 072	11 676
Annen rentekostnad		2 643	203
Annen finanskostnad		-89	1 706
Sum finanskostnader		2 554	1 909
Netto finans		7 518	9 767
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 276	630 350
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-26 583	157 762
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 693	472 588
Årsresultat		-124 693	472 588
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-124 693	472 588
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	129 557	
Ekstraordinært utbytte			700 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		-254 251	-227 412
Sum overføringer og disponeringer		-124 693	472 588



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	94 149	67 566
Sum immaterielle eiendeler		94 149	67 566
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	51 192	58 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	103 371	41 977
Sum varige driftsmidler		154 563	100 312
Sum anleggsmidler		248 712	167 878
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		74 041	160 448
Andre kortsiktige fordringer		286 134	607 538
Sum fordringer		360 175	767 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	795 401	844 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		795 401	844 172
Sum omløpsmidler		1 155 576	1 612 158
SUM EIENDELER		1 404 288	1 780 036
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	278 811	533 061
Sum opptjent egenkapital		278 811	533 061
Sum egenkapital		378 811	633 061
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 751	9 616
Betalbar skatt	6		144 811
Skyldig offentlige avgifter	3	396 106	382 490
Annen kortsiktig gjeld		619 620	610 057
Sum kortsiktig gjeld		1 025 478	1 146 975
Sum gjeld		1 025 478	1 146 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 404 288	1 780 036

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRØDE G. HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1006065)
STATSAUTORISERT REVISOR STÅLE RAASTAD HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1019692)
STATSAUTORISERT REVISOR PAUL-GUNNAR NAKKEN (REVISORREGISTERNR. 1021228)
STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN (REVISORREGISTERNR. 1017234)

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert Holtegrenda Gårdsbarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 124 693 og en egenkapital på kr 378 811. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 (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 intern kontroll 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.



(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2018
Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Sandefjord, 29. mars 2019

Paul-Gunnar Nakken
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Holtegrenda Gårdsbarnehage AS**

Organisasjonsnr. 989946110



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 865 976	6 769 828
Sum driftsinntekter		6 865 976	6 769 828
Driftskostnader			
Varekostnad		223 950	199 199
Lønnskostnad	1	5 653 625	4 881 826
Avskrivning på varige driftsmidler	2	17 047	22 878
Annen driftskostnad	1	1 130 149	1 045 342
Sum driftskostnader		7 024 771	6 149 245
DRIFTSRESULTAT		-158 795	620 584
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 543	145
Annen finansinntekt		529	11 531
Sum finansinntekter		10 072	11 676
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 643	203
Annen finanskostnad		-89	1 706
Sum finanskostnader		2 554	1 909
NETTO FINANSPOSTER		7 518	9 767
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-151 276	630 350
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-26 583	157 762
ORDINÆRT RESULTAT		-124 693	472 588
ÅRSRESULTAT		-124 693	472 588
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	5	129 557	0
Ekstraordinært utbytte		0	700 000
Overføringer annen egenkapital		-254 251	-227 412
SUM OVERF. OG DISP.		-124 693	472 588



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	94 149	67 566
Sum immaterielle eiendeler		94 149	67 566
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	51 192	58 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	103 371	41 977
Sum varige driftsmidler		154 563	100 312
SUM ANLEGGSMIDLER		248 712	167 878
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		74 041	160 448
Andre kortsiktige fordringer		286 134	607 538
Sum fordringer		360 175	767 986
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	795 401	844 172
SUM OMLØPSMIDLER		1 155 576	1 612 158
SUM EIENDELER		1 404 288	1 780 036
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Seiskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	278 811	533 061
Sum opptjent egenkapital		278 811	533 061
SUM EGENKAPITAL		378 811	633 061
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 751	9 616
Betalbar skatt	6	0	144 811
Skyldig offentlige avgifter	3	396 107	382 490
Annen kortsiktig gjeld		619 620	610 057
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 025 478	1 146 975
SUM GJELD		1 025 478	1 146 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 404 288	1 780 036

Stokke 29.03.2019

Gro Tislevoid
Styrets leder/daglig leder



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 698 644	4 015 857
Arbeidsgiveravgift	689 968	605 057
Pensjonskostnader	265 582	197 084
Andre ytelser	-570	63 828
Sum	5 653 625	4 881 826

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	697 199	0
Annen godtgjørelse	17 322	0
Sum	714 521	0

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

<i>Godtgjørelse til revisor</i>	2018	2017
Revisjon	35 000	33 000
Andre tjenester	28 000	31 300
Sum	63 000	64 300

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Bygninger	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	258 230	32 000	928 592	1 218 128
Tilgang			91 098	91 098
Avgang			111 000	111 000
Anskaffelseskost 31.12.	258 230	32 000	908 690	1 198 920
Akk. avskrivning 31.12.	207 039	32 000	805 319	1 044 357
Balanseført per 31.12.	51 192	0	103 371	154 563
Årets avskrivninger	7 143		9 904	17 047
Økonomisk levetid Avskrivningsplan		3 - 10 år lineær	3 - 10 år lineær	

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
Skyldig skattetrekk pr. 31.12	187 192	179 687
Bundne skattetrekksmidler utgjør	280 509	253 478



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2018

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandeler	Stemmeandel
Gro Tislevoid, daglig leder/styreleder	100	100,0 %	100,0 %
Sum	100	100,0 %	100,0 %

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	533 061	633 061
- Utbytte		129 557	129 557
Årets resultat		-124 693	-124 693
Egenkapital 31.12.	100 000	278 811	378 811

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på	2018	2017
Betalbar skatt	0	144 811
For mye/lite avsatt tidligere	0	245
Endring utsatt skatt	-26 583	12 706
Årets totale skattekostnad (23 % / 24 %)	-26 583	157 762

Beregning av årets skattekostnad	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-151 276	630 350
Permanente forskjeller	17 093	13 728
Endring i midlertidige forskjeller	-24 745	-40 698
Årets skattegrunnlag	-158 928	603 380
Betalbar skatt (23 % / 24%) av årets skattegrunnlag	0	144 811

Midlertidig forskjeller	2018	2017
Anleggsmidler	-269 171	-298 977
Utestående fordringer	147	5 209
Sum midlertidig forskjeller	-427 952	-293 768
Utsatt skatt / skattefordel (22% / 23%)	-94 149	-67 566