



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	985 315 744
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS
Forretningsadresse:	Mellomila 34 7018 TRONDHEIM

### 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:	Shobha Dey
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.03.2019

### 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, 01.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		254 243	251 164
Annen driftsinntekt		1 380 389	1 437 866
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 634 632</b>	<b>1 689 030</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		94 411	88 256
Lønnskostnad	4	1 428 083	1 186 369
Annen driftskostnad	4	247 771	246 363
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 770 264</b>	<b>1 520 988</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-135 632</b>	<b>168 041</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		340	245
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>340</b>	<b>245</b>
Annen rentekostnad		457	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>457</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-117</b>	<b>245</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-135 750</b>	<b>168 286</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-135 750</b>	<b>168 286</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-135 750</b>	<b>168 286</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-135 750	168 286
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-135 750</b>	<b>168 286</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 696 933	1 696 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 696 933</b>	<b>1 696 933</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	1	45 784	149 228
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 784</b>	<b>149 228</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	237 459	82 245
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>237 459</b>	<b>82 245</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>283 243</b>	<b>231 473</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 980 176</b>	<b>1 928 406</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 551 786	1 687 535
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 551 786</b>	<b>1 687 535</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 651 786</b>	<b>1 787 535</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 393	6 393
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 393</b>	<b>6 393</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 393</b>	<b>6 393</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 245	6 187
Skyldige offentlige avgifter		110 541	15 854
Annen kortsiktig gjeld		200 212	112 436
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>321 998</b>	<b>134 477</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>328 390</b>	<b>140 870</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 980 176</b>	<b>1 928 406</b>



ALL-REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS årsregnskap som viser et underskudd på kr -135 750. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

*Styret 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 avvirket.

*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.

Adresse: Mellomila 93A  
Post nr: 7018 Trondheim  
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00  
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647  
E-post: [firmapost@allrevisjon.no](mailto:firmapost@allrevisjon.no)  
Organisasjons Nr: 970 895 167



## ALL~REVISJON 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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.

---

Adresse: Mellomåla 93A  
Post nr: 7018 Trondheim  
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00  
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647  
E-post: [firmapost@allrevisjon.no](mailto:firmapost@allrevisjon.no)  
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL~REVISJON AS

**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 bokføringsskikk i Norge.

*Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

TRONDHEIM, 11. mars 2018

**All Revisjon AS**

Per Arne Heltre  
Registrert revisor



## MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### **Note 1: Regnskapsprinsipper**

##### *Generelt*

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

##### *Klassifisering*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

##### *Inntekter*

Innbetalinger fra foreldrene er bokført etter hvert som de er mottatt.  
Tilskudd fra det offentlige er inntektsført etter hvert som det er utbetalt.

##### *Fordringer*

Andre fordringer er oppført til pålydende.

#### **Note 2: Skatter**

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

	<b>31.12.</b>	<b>01.01.</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-144 356	-144 356	0
Omløpsmidler	0	0	0
Ligningsmessig udekket underskudd	-216 124	-80 611	135 513
Netto midlertidige forskjeller	<u>-360 480</u>	<u>-224 967</u>	<u>135 513</u>

Selskapet har netto skattereduserende midlertidige forskjeller pr. 31.12.18. Utsatt skattefordel er ihht. unntaksbestemmelsene for små foretak ikke balanseført. Denne utgjør kr.79.305,-.

Resultat før skattekostnad	-135 750
Permanente forskjeller	237
Midlertidige forskjeller	<u>135 513</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
Betalbar skatt (23%)	<u>0</u>



## MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### **Note 3: Anleggsmidler**

	<b>Eiendom</b>
Anskaffelseskost pr 1.1.	1 841 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Akk avskrivninger pr 31.12.	<u>144 357</u>
Bokført verdi pr 31.12.	<u>1 696 933</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>0</u>
Avskrivningssatser	0 %

Selskapets eiendom er ikke avskrevet i år da man mener at den er tilstrekkelig avskrevet.

#### **Note 4: Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.**

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	1 242 502	1 033 792
Folketrygdavgift	176 476	147 761
Andre lønnskostnader	9 105	4 816
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>1 428 083</u>	<u>1 186 369</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon i 2018 utgjør kr. 12.600,- eks. mva.

Lønn til daglig leder for 2018 utgjør kr. 586.162,-.

#### **Note 5: Antall aksjer, aksjeeiere**

Selskapets aksjekapital består av 1.000 aksjer pålydende kr 100,- og eies av

Shoba Dey 1.000 stk. Styrets-/daglig leder

Vedtektene inneholder ikke begrensninger i stemmeretten.

#### **Note 6 Bundne midler**

Kr. 1.852,- er bundet skattetreksmidler.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.18. er kr 53.181,-.



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2018

**Note 7 Egenkapital**

	Aksjekap.	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 687 535	1 787 535
Årets endring i egenkap.:			
Årets overføring til egenkapital		-135 750	-135 750
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	1 551 785	1 651 786