



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 998 464
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nordnesveien 13
5005 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Erik Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 922 080	4 508 663
Sum inntekter		3 922 080	4 508 663
Kostnader			
Varekostnad		174 302	203 654
Lønnskostnad	2	3 158 261	3 486 265
Annen driftskostnad		878 184	948 731
Sum kostnader		4 210 748	4 638 651
Driftsresultat		-288 668	-129 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		677	1 147
Sum finansinntekter		677	1 147
Annen rentekostnad		710	659
Sum finanskostnader		710	659
Netto finans		-33	488
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 700	-129 500
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-126
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 700	-129 374
Årsresultat		-288 700	-129 374
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-288 700	-129 374
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-79 263	
Overføringer annen egenkapital		-209 437	-129 374
Sum overføringer og disponeringer		-288 700	-129 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	154 213	86 161
Sum finansielle anleggsmidler		154 213	86 161
Sum anleggsmidler		154 213	86 161
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		102 721	69 565
Andre kortsiktige fordringer		5 771	6 694
Sum fordringer		108 492	76 259
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		163 573	508 085
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 573	508 085
Sum omløpsmidler		272 065	584 344
SUM EIENDELER		426 277	670 506
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			209 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	4	79 263	
Sum opptjent egenkapital		-79 263	209 437
Sum egenkapital		-49 263	239 437
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 008	-2 171
Skyldig offentlige avgifter		99 009	86 693
Annen kortsiktig gjeld	2	361 523	346 546
Sum kortsiktig gjeld		475 540	431 068
Sum gjeld		475 540	431 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		426 277	670 506



**Årsregnskap 2017
for
Bergen Barnehage AS**

Foretaksnr. 913998464



Bergen Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	3 922 080	4 508 663
Sum driftsinntekter		3 922 080	4 508 663
Driftskostnader			
Varekostnad		174 302	203 654
Lønnskostnad	2	3 158 261	3 486 265
Annen driftskostnad		878 184	948 731
Sum driftskostnader		4 210 748	4 638 651
DRIFTSRESULTAT		(288 668)	(129 988)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		677	1 147
Sum finansinntekter		677	1 147
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		710	659
Sum finanskostnader		710	659
NETTO FINANSPOSTER		(33)	488
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(288 700)	(129 500)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(126)
ORDINÆRT RESULTAT		(288 700)	(129 374)
ÅRSRESULTAT		(288 700)	(129 374)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(209 437)	(129 374)
Fremføring av udekket tap		(79 263)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(288 700)	(129 374)



Bergen Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	154 213	86 161
Sum finansielle anleggsmidler		154 213	86 161
SUM ANLEGGSMIDLER		154 213	86 161
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		102 721	69 565
Andre kortsiktige fordringer		5 771	6 694
Sum fordringer		108 492	76 259
Bankinnskudd, kontanter o.l.		163 573	508 085
SUM OMLØPSMIDLER		272 065	584 344
SUM EIENDELER		426 277	670 506
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	209 437
Udekket tap	4	(79 263)	0
Sum opptjent egenkapital		(79 263)	209 437
SUM EGENKAPITAL		(49 263)	239 437
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 008	(2 171)
Skyldig offentlige avgifter		99 009	86 693
Annen kortsiktig gjeld	2	361 523	346 546
SUM KORTSIKTIG GJELD		475 540	431 068
SUM GJELD		475 540	431 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		426 277	670 506

Bergen, 25.2.2018

Jan Erik Sørensen
Styreleder/daglig leder



Bergen Barnehage AS

Noter 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipp

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 655 989	2 938 559
Arbeidsgiveravgift	386 451	423 972
Andre lønnsrelaterte ytelser	115 821	123 734
Totalt	3 158 261	3 486 265

Det er betalt lønn til 12 personer i 2017.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 794 941 i 2017.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 23 000 i 2017, herav andre tjenester kr 8 000.



Bergen Barnehage AS

Noter 2017

Selskapets mellomværende med Bergen Barnehagen Sørensen og eier utgjør kr 154 121 (fordring). Basert på at selskapet har tapt egenkapitalen pr 31.12.2017 vil det bli foretatt en gjennomgang for oppgjør i løpet av 2018.

Note 3 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-288 700
+ Permanente og andre forskjeller	9 878
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 391
= Inntekt	-277 431

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	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Selskapskapital

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer a kr 100, totalt kr 30 000.

Selskapet eies 100% av Jan Erik Sørensen.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Postboks 118, sentrum
5804 Bergen

Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566MVA

Til generalforsamlingen i Bergen Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Bergen Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 288 700. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Det presiseres at bokført egenkapital er tapt.

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 rettvise 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Postboks 118, sentrum
5804 Bergen

Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566MVA

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.

Bergen, 25.2.2018

Helge Frosta
Statsautorisert revisor