



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 164 902  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BARNEHAGEPORTEN AS  
Forretningsadresse: Nesbruveien 75  
1394 NESBRU

### 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: Ellen M Nordang Mølmen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 19.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 274 781	3 784 709
Annen driftsinntekt		18 027 540	16 906 771
<b>Sum inntekter</b>		<b>22 302 321</b>	<b>20 691 480</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		773 775	671 361
Lønnskostnad	2	18 365 609	16 345 829
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	158 300	147 117
Annen driftskostnad	2	3 971 846	3 224 299
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 269 531</b>	<b>20 388 606</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-967 210</b>	<b>302 874</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 743	2 087
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 743</b>	<b>2 087</b>
Annen rentekostnad		14 993	2 350
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>14 993</b>	<b>2 350</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 251</b>	<b>-263</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-980 461</b>	<b>302 612</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-980 461</b>	<b>302 612</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-980 461</b>	<b>302 612</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-980 461</b>	<b>302 612</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-980 461</b>	<b>302 612</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-980 461	302 612



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-980 461	302 612



## 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	889 283	966 691
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	226 916	245 014
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 116 199</b>	<b>1 211 705</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		15 113	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 113</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 131 311</b>	<b>1 211 705</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		170 877	160 731
Andre fordringer	2	687 490	524 687
<b>Sum fordringer</b>		<b>858 367</b>	<b>685 418</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 188 856	2 196 640
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 188 856</b>	<b>2 196 640</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 047 223</b>	<b>2 882 059</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 178 534</b>	<b>4 093 764</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Selskapskapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-3 237 152	-2 256 691
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 237 152</b>	<b>-2 256 691</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 137 152</b>	<b>-2 156 691</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		569 772	814 556
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>569 772</b>	<b>814 556</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>569 772</b>	<b>814 556</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		773 768	581 414
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter	4	1 249 599	1 335 827
Annen kortsiktig gjeld		3 722 547	3 518 658
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 745 914</b>	<b>5 435 899</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 315 686</b>	<b>6 250 455</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 178 534</b>	<b>4 093 764</b>



## Noter 2018

### Barnehageporten AS

#### Note 1 - Regnskapsprinsipp m.v.

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen klassifiseres som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp klassifiseres som langsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Dersom de midlertidige forskjellene medfører en utsatt skattefordel utelates balanseføring i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Bankinnskudd

Bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Tapt egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt og virksomheten drives for kreditors regning.

#### Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte mm - revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	14 640 495	13 121 931
Arbeidsgiveravgift	2 349 498	2 119 021
Pensjonskostnader	1 243 375	941 902
Andre ytelser	132 241	162 975
<b>Sum</b>	<b>18 365 609</b>	<b>16 345 829</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 28

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 095 499
Annen godtgjørelse	140 011



## Noter 2018

### Barnehageporten AS

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

#### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr. 1 59 085,- av dette utgjør kr. 80 597,- annen bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

#### Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 357 466,00	491 232,00	2 848 698,00
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	67 392,00	77 358,00	144 750,00
- Avgang anleggsmidler	-	27 228,00	27 228,00
= Anskaffelseskost 31.12.18	2 424 858,00	541 362,00	2 966 220,00
= Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 535 575,00	314 446,00	1 850 021,00
= Bokført verdi 31.12.18	889 283,00	226 916,00	1 116 199,00
Årets ordinære avskrivninger	141 500,00	16 800,00	158 300,00
Økonomisk levetid	15-20 år		
Avskrivningsplan		saldo 20-30%	

#### Note 4 - Bundne midler

Av selskapets totale bankinnskudd pr. 31.12.2018 på kr 1 188 856,- er kr 267 798,- foreldreimbetalt garanti og kr 545 500,- bundne skattetreksmidler.

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 100 000, bestående av 100 aksjer pålydende kr. 1 000 i én aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

	Antall	Eierandel
Ellen Margrete Nordang Mølmen	100	100 %

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt er inntrådt.



<b>Noter 2018</b>
<b>Barnehageporten AS</b>

**Note 6 – Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
<b>Betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>-980 461</b>	<b>302 611</b>
Permanente forskjeller	1 702	41 716
Endring i midlertidige forskjeller	511	-8 554
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-335 774
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>978 248</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
<b>Betalbar skatt på årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	6 228	6 739	511
Fordringer	-10 000	-10 000	0
<b>Sum</b>	<b>-3 261</b>	<b>-3 261</b>	<b>511</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 313 112	-2 334 864	978 248
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 316 884	2 338 125	-978 759
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Til generalforsamlingen i  
Barnehageporten AS

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Barnehageporten AS som viser et underskudd på kr 980 461,-. Årsregnskapet består av balanse pr 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 pr 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet pr 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



## 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 styret 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.

Asker, 30. juni 2019

  
Suse K Remme  
statsautorisert revisor