



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 544
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALVIKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kvalvikveien 266B
6522 FREI

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: André Hansø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 228 784	1 173 492
Statlig og kommunal støtte		6 174 377	5 971 512
Sum inntekter		7 403 161	7 145 004
Kostnader			
Varekostnad		216 593	192 195
Lønnskostnad	1	6 316 329	5 934 445
Avskrivning på varige driftsmidler	2	29 733	22 754
Annen driftskostnad		1 056 982	1 115 140
Sum kostnader		7 619 637	7 264 533
Driftsresultat		-216 476	-119 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		287	1 704
Sum finansinntekter		287	1 704
Annen rentekostnad		1 984	208
Sum finanskostnader		1 984	208
Netto finans		-1 697	1 496
Ordinært resultat før skattekostnad		-218 173	-118 034
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-34 388	-15 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		-183 785	-102 937
Årsresultat		-183 785	-102 937
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-183 785	-102 937
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		42 700	
Udekket tap		-90 931	
Overføringer annen egenkapital		-135 554	-102 937



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-183 785	-102 937



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	325 480	291 092
Sum immaterielle eiendeler		325 480	291 092
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	86 905	116 638
Sum varige driftsmidler		86 905	116 638
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		13 571	14 130
Sum finansielle anleggsmidler		18 571	19 130
Sum anleggsmidler		430 956	426 860
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		217 389	99 626
Andre fordringer	7	217 792	469 178
Sum fordringer		435 181	568 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	553 082	587 130
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		553 082	587 130
Sum omløpsmidler		988 263	1 155 934
SUM EIENDELER		1 419 219	1 582 794

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		135 554
Udekket tap	8	90 931	
Sum opptjent egenkapital		-90 931	135 554
Sum egenkapital		9 069	235 554
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		115 743	70 254
Skyldig offentlige avgifter		409 417	378 079
Annen kortsiktig gjeld	7	884 990	898 907
Sum kortsiktig gjeld		1 410 150	1 347 240
Sum gjeld		1 410 150	1 347 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 419 219	1 582 794



Årsregnskap 2018 for



KVALVIKA BARNEHAGE

Foretaksnr. 994460544

Utarbeidet av:

Statsautorisert revisor André Hansø AS

Statsautorisert revisjonsselskap

Helge Barmansg 11

6508 Kristiansund

Organisasjonsnummer 959 183 848



STATSAUTORISERT REVISOR
ANDRÉ HANSØ AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap
Foretaks- / Revisornummer: NO 959 183 848
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55
andre@revisorhansoe.no
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Fref:
Flatsesund, 6523 FREF
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i
Kvalvika Barnehage AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Kvalvika Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et underskudd på Kr 183.785. 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 rettvisende 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.

Presisering av usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret og at selskapets aksjekapital er tapt med over 50%. Disse forholdene som er beskrevet i note 8 indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 rettvisende 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.



Side 2

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.

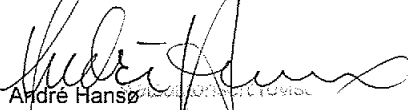
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Kristiansund, den 29.05.2019
Statsautorisert revisor André Hansø AS



André Hansø
Statsautorisert revisor
ANDRÉ HANSØ AS
Revisor-/Foretaksnummer 95018714



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

Inntektsføring av foreldrebetaling gjøres i takt med utførelsen, månedlig. Inntektsføring av statlig og kommunal støtte skjer i henhold til opptjening.

Inntektsføring av investeringstilskudd gjøres over leieperioden.



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 244 704	4 648 932
Arbeidsgiveravgift	760 517	721 928
Pensjonskostnader	306 407	477 517
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 701	86 067
Totalt	6 316 329	5 934 445

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte.

Ytelser til ledende ansatte / styre

Lønn daglig leder / styreleder 716 790
Herav dekning av elektronisk kommunikasjon og andre ytelser med kr. 4 876.

Ytelser til revisor

Det er i 2018 kostnadsført honorar til revisor med kr. 10 200 for ordinær revisjon samt annen bistand med kr 15 300. Herunder utarbeidelse av årsregnskap og likningspapirer samt andre lovpålagte attestasjoner.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	253 369
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	253 369
Akk. av/nedskr. pr 1/1	136 732
+ Ordinære avskrivninger	29 733
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	166 465
Balanseført verdi pr 31/12	86 905
Prosentstatts for ord.avskr	10-20

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader -218 173



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2018

+ Permanente og andre forskjeller	4 336
+ Endring i midlertidige forskjeller	-145 484
= Inntekt	-359 321

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-34 388
= Ordinær skattekostnad	-34 388
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	15 496	13 062
+ Utestående fordringer	-6 000	-6 000
- Uopptjent inntekt	95 367	238 417
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 393 584	1 034 263
= Grunnlag utsatt skatt	-1 479 455	-1 265 619
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 479 455	1 265 619
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 479 455	1 265 619
Utsatt skattefordel	325 480	291 092

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler til skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 263 803.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies 100% av Renathe Sæther Mackle, daglig leder og styreleder.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har kjøpt en andel i Omsundet Grendalag. Andelen er bokført til kostpris.



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2018

Note 7 - Forskuddsbetalt leie, investeringstilskudd

Kvalvika Barnehage AS har mottatt investeringstilskudd fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal i forbindelse med opprettelse av nye barnehageplasser i leide lokaler, nybygget for barnehageformål.

Omsundet Grendelag har stått for ombygging og utbygging av barnehagelokalene og barnehagen har inngått en langtids leiekontrakt over ti år med opsjon på leie i ytterligere ti år.

Kvalvika Barnehage AS har betalt forskudd på husleie tilsvarende det mottatte investeringstilskuddet på kr. 1 430 500. Forskuddsleien periodiseres over leieperioden på 10 år og er klassifisert i balansen som andre kortsiktige fordringer.

Inntektsføring av investeringstilskuddet foretas tilsvarende også over leieperioden. Utsatt inntekt er ført under posten annen kortsiktig gjeld.

Resterende forskudd samt uopptjent inntekt pr utgangen av 2018 er kr 95 367.

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	135 554	235 554
Anvendt til årsresultat		-183 785	-183 785
Andre transaksjoner:	0	-42 700	-42 700
Pr 31.12.	100 000	-90 931	9 069

Selskapets resultat for 2018 er negativt og fører til at selskapets egenkapital pr 31.12.2018 er tapt med over 50%. Både i 2017 og i 2018 har det vært gjennomført nødvendig oppgradering og vedlikehold som har ført til noe økt kostnadsbelastning disse to årene. Lønnskostnadene har også økt det siste året. Styret er klar over situasjonen og jobber kontinuerlig med å holde kostnadene nede. Det budsjetteres med overskudd i 2019.



Kvalvika Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 228 784	1 173 492
Statlig og kommunal støtte		6 174 377	5 971 512
Sum driftsinntekter		7 403 161	7 145 004
Driftskostnader			
Varekostnad		216 593	192 195
Lønnskostnad	1	6 316 329	5 934 445
Avskrivning på varige driftsmidler	2	29 733	22 754
Annen driftskostnad		1 056 982	1 115 140
Sum driftskostnader		7 619 637	7 264 533
DRIFTSRESULTAT		(216 476)	(119 530)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		287	1 704
Sum finansinntekter		287	1 704
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 984	208
Sum finanskostnader		1 984	208
NETTO FINANSPOSTER		(1 697)	1 496
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(218 173)	(118 034)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(34 388)	(15 097)
ORDINÆRT RESULTAT		(183 785)	(102 937)
ÅRSRESULTAT		(183 785)	(102 937)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		42 700	0
Overføringer annen egenkapital		(135 554)	(102 937)
Fremføring av udekket tap		(90 931)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(183 785)	(102 937)



Kvalvika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	325 480	291 092
Sum immaterielle eiendeler		325 480	291 092
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	86 905	116 638
Sum varige driftsmidler		86 905	116 638
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		13 571	14 130
Sum finansielle anleggsmidler		18 571	19 130
SUM ANLEGGSMIDLER		430 956	426 860
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		217 389	99 626
Andre fordringer	7	217 792	469 178
Sum fordringer		435 181	568 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	553 082	587 130
SUM OMLØPSMIDLER		988 263	1 155 934
SUM EIENDELER		1 419 219	1 582 794



Kvalvika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	135 554
Udekket tap	8	(90 931)	0
Sum opptjent egenkapital		(90 931)	135 554
SUM EGENKAPITAL		9 069	235 554
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		115 743	70 254
Skyldig offentlige avgifter		409 417	378 079
Annen kortsiktig gjeld	7	884 990	898 907
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 410 150	1 347 240
SUM GJELD		1 410 150	1 347 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 419 219	1 582 794

Kristiansund, 31.12.2018 / 29.05.2019

Renathe Sæther Mackle
Daglig leder / Styrets leder