



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 154 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNERTEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gamle Plassvegen 15
2422 NYBERGSUND

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: Lars H. Nordgaard
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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	497 188	448 722
Annen driftsinntekt	7	4 252 139	3 767 448
Sum inntekter	7	4 749 327	4 216 170
Kostnader			
Varekostnad		15 835	15 281
Lønnskostnad	2	3 944 592	3 295 720
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 040	
Annen driftskostnad	2	461 892	496 846
Sum kostnader		4 439 359	3 807 847
Driftsresultat		309 968	408 323
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		784	612
Sum finansinntekter		784	612
Netto finans		784	612
Ordinært resultat før skattekostnad		310 752	408 935
Skattekostnad på ordinært resultat	8	71 342	97 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		239 410	310 958
Årsresultat	6	239 410	310 958
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	239 410	310 958
Sum overføringer og disponeringer		239 410	310 958



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 740	83 780
Sum varige driftsmidler		66 740	83 780
Sum anleggsmidler		66 740	83 780
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		67 464	102 663
Sum fordringer		67 464	102 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 226 903	934 371
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 226 903	934 371
Sum omløpsmidler		1 294 367	1 037 035
SUM EIENDELER		1 361 107	1 120 815
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4,6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	585 511	346 101
Sum opptjent egenkapital		585 511	346 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		635 511	396 101
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	2 887	3 854
Sum avsetninger for forpliktelser		2 887	3 854
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 887	3 854
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 025	134 836
Betalbar skatt	8	72 309	77 327
Skyldige offentlige avgifter		233 663	200 501
Annen kortsiktig gjeld		370 713	308 196
Sum kortsiktig gjeld		722 710	720 860
Sum gjeld		725 597	724 714
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 361 107	1 120 815



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018 – side 1

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet for Knerten Barnehage AS er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Selskapet ble stiftet 14.6.2013. Man har benyttet seg av reglene om skattefri omdanning av personlig foretak til aksjeselskap. Med virkning fra og med 1.1.2013 ble alle eiendeler og gjeldsposter bortsett fra den faste eiendommen som huser barnehagen, med faste tekniske installasjoner og tomt overført fra det personlige foretaket Knerten Barnehage – org.nr. 992 079 096 til det nystiftede selskapet. Knerten Barnehage AS overtok med virkning fra og med 1.1.2013 all drift og viderefører uendret skattemessige verdier og skatteposisjoner samt ervervstidspunkter for eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Knerten Barnehage.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer og gjeld knyttet til tjenestekretsløpet klassifiseres om omløpsmidler eller kortsiktig gjeld. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, klassifiseres uansett som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning for forventet tap.

Forts. side 2.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018 – side 2

NOTE 2 – ANSATTE OG GODTGJØRELSER

Selskapet hadde i 2018 6 årsverk. Det er utbetalt kr 488.097 i lønn og feriepenger og kr 5.381 i andre godtgjørelser til styreleder/daglig leder og kr 164.956 i lønn og feriepenger og kr 1.000 i andre godtgjørelser til styreleders ektefelle for ordinært arbeid. Det er ikke utbetalt lønn og godtgjørelse for styrearbeid. Årets lønnskostnad består av:

	2018	2017
Lønn og feriepenger	3086.718	2678.438
Arbeidsgiveravgift	368.906	310.658
Pensjonskostnad	360.804	220.949
Annen personalkostnad	128.164	85.675
Sum	3944.592	3295.720

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2013 ved stiftelsen i 2013. Det er betalt kr 3.100 til en revisor for attestasjon av søknad om momskompensasjon.

Selskapet plikter å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Inventar</u>
Anskaffelseskost 1.1.2018	133.530
Tilgang 2018	0
Avgang 2018	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	133.530
Samlet avskrivning 31.12.2018	-66.790
Balanseført verdi 31.12.2018	66.740
Årets avskrivning	17.040

NOTE 4 – ANTALL AKSJER OG AKSJEIEIERE

Det er 100 aksjer i selskapet. Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapets aksjeeiere er:

Randi Sætre	styreleder	90 aksjer	90%
Rolf Jarle Sætre	varamedlem	10 aksjer	10%

Forts. side 3.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018 – side 3

NOTE 5 – BUNDNE MIDLER

I beløpet inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk for ansatte med kr 134.902.

NOTE 6 – EGENKAPITAL

Bevegelser i 2018:	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Egenkapital 1.1.2018	50.000	346.101
Årsresultat 2018	---	239.410
Egenkapital 31.12.2018	50.000	585.511

Styret bekrefter at fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

NOTE 7 – DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter består av:	2018	2017
Foreldrebetaling	497.188	448.722
Offentlige tilskudd og refusjoner	4251.139	3767.448
Annen inntekt	1.000	0
Sum	4749.327	4216.170

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Se side 4.

Forts. side 4.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018 – side 4

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.18

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.18	31.12.18	Endring
Anleggsmidler	16 756	13 121	3 635
Netto forskjeller	16 756	13 121	3 635
Sum midlertidige forskjeller	16 756	13 121	3 635
Utsatt skatt	3 854	2 887	967

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	310 752	408 935
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 635	(16 756)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(69 983)
= Årets skattegrunnlag	314 387	322 196
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	72 309	77 327
Sum	72 309	77 327
+/- Endring i utsatt skatt	(967)	20 650
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 342	97 977
Betalbar skatt i skattekostnaden	72 309	77 327
Betalbar skatt i balansen	72 309	77 327