



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 091 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKULEGATA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skulegata 25
4340 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Trine D Daatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		555 095	602 069
Annen driftsinntekt		2 908 853	2 845 215
Sum inntekter		3 463 948	3 447 284
Kostnader			
Lønnskostnad	6, 7, 8	2 855 064	2 812 719
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	187 692	187 659
Annen driftskostnad	9	368 115	396 914
Sum kostnader		3 410 871	3 397 292
Driftsresultat		53 077	49 992
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		832	925
Annen finansinntekt			1 909
Sum finansinntekter		832	2 834
Annen rentekostnad		54 850	62 448
Sum finanskostnader		54 850	62 448
Netto finans		-54 018	-59 614
Ordinært resultat før skattekostnad		-941	-9 621
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	18 841	13 585
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 782	-23 206
Årsresultat		-19 782	-23 206
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-19 782	-23 206
Sum overføringer og disponeringer		-19 782	-23 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 191 154	3 378 846
Sum varige driftsmidler	12	3 191 154	3 378 846
Sum anleggsmidler		3 191 154	3 378 846
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		82 487	143 722
Sum fordringer		82 487	143 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	116 277	139 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 277	139 189
Sum omløpsmidler		198 764	282 910
SUM EIENDELER		3 389 917	3 661 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	274 469	294 252
Sum opptjent egenkapital		274 469	294 252



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	5	374 469	394 252
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 342 996	2 525 048
Øvrig langsiktig gjeld	12	128 352	160 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 471 348	2 685 480
Sum langsiktig gjeld		2 471 348	2 685 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 265	68 219
Betalbar skatt	11	18 841	13 585
Skyldige offentlige avgifter		182 175	202 782
Annen kortsiktig gjeld		313 819	297 437
Sum kortsiktig gjeld		544 100	582 024
Sum gjeld		3 015 448	3 267 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 389 917	3 661 756



Årsregnskap for 2016

SKULEGATA BARNEHAGE AS
4340 BRYNE

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2016
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		555 095	602 069
Annen driftsinntekt		2 908 853	2 845 215
Sum driftsinntekter		3 463 948	3 447 284
Lønnskostn ad	6, 7, 8	(2 855 064)	(2 812 719)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(187 692)	(187 659)
Annen driftskostn ad	9	(368 115)	(396 914)
Sum driftskostnader		(3 410 871)	(3 397 292)
Driftsresultat		53 077	49 992
Annen renteinntekt		832	925
Annen finansinntekt		0	1 909
Sum finansinntekter		832	2 834
Annen rentekostn ad		(54 850)	(62 448)
Sum finanskostnader		(54 850)	(62 448)
Netto finans		(54 018)	(59 614)
Ordinært resultat før skattekostnad		(941)	(9 621)
Skattekostn ad på ordinært resultat	10, 11	(18 841)	(13 585)
Ordinært resultat		(19 782)	(23 206)
Årsresultat		(19 782)	(23 206)
Overføringer			
Annen egenkapital		(19 782)	(23 206)
Sum		(19 782)	(23 206)



Balanse pr. 31. desember 2016
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 191 154	3 378 846
Sum varige driftsmidler	12	3 191 154	3 378 846
Sum anleggsmidler		3 191 154	3 378 846
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		82 487	143 722
Sum fordringer		82 487	143 722
Bankinnskudd , kontanter og lignende	2	116 277	139 189
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116 277	139 189
Sum omløpsmidler		198 764	282 910
Sum eiendeler		3 389 917	3 661 756



Balanse pr. 31. desember 2016
SKULEGATA BARNEHAGE AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	274 469	294 252
Sum opptjent egenkapital		274 469	294 252
Sum egenkapital	5	374 469	394 252
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 342 996	2 525 048
Øvrig langsiktig gjeld	12	128 352	160 432
Sum annen langsiktig gjeld		2 471 348	2 685 480
Sum langsiktig gjeld		2 471 348	2 685 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 265	68 219
Betalbar skatt	11	18 841	13 585
Skyldige offentlige avgifter		182 175	202 782
Annen kortsiktig gjeld		313 819	297 437
Sum kortsiktig gjeld		544 100	582 024
Sum gjeld		3 015 448	3 267 504
Sum egenkapital og gjeld		3 389 917	3 661 756

BRYNE, 30.01.2017


Trine Ada Drangsholt Daatland
Styrets leder / Daglig leder


Christer Drangsholt Daatland
Styremedlem


Hugo Drangsholt Daatland
Styremedlem



Noter 2016

SKULEGATA BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsloppet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomt og uteareal	Bygg	Andre varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	1 235 897	3 526 881	117 344	4 880 122
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 235 897	3 526 881	117 344	4 880 122
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	0	1 609 042	79 926	1 688 968
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	1 235 897	1 917 839	37 418	3 191 154
Årets avskrivning	0	176 340	11 352	187 659
Avskrivningsats		5 %	5 - 10 %	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 82 295.

Skyldig skattetrekk er kr 82 295.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeholder.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daatland, Trine Drangsholt	60	60,00%
Daatland, Christer Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Dan Dyrli	10	10,00%
Daatland, Hugo Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Line Drangsholt	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	294 252	394 252
Årets resultat		(19 782)	(19 782)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	274 469	374 469



Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2 320 674	2 260 716
Arbeidsgj. veravgift	352 066	335 916
Pensjonskostnader	175 542	211 853
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 782	4 234
Sum	2 855 064	2 812 719

Foretaket har sysselsatt ca 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	297 373	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 24 300. Honorar for annen bistand utgjør kr 17 000.

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(410 480)	(486 796)	76 316
Netto forskjeller	(410 480)	(486 796)	76 316
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes	410 480	486 796	(76 316)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 116 831



Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(941)	(9 621)
+/- Permanente forskjeller	(11)	1 252
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 316	58 683
Årets skattegrunnlag	75 364	50 314
Betalbar inntektskatt for selskapet basert på 25%	18 841	13 585
Sum	18 841	13 585
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 841	13 585
Betalbar skatt i skattekostnad	18 841	13 585
Betalbar skatt i balansen	18 841	13 585

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kreditinstitusjoner	2 342 996	2 525 048
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	128 352	160 432
Sum	2 471 348	2 685 480
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 191 154	3 378 846

Av langsiktig gjeld på kr 2 471 348 forfaller ca kr 1 400 000 om mer enn 5 år.



SKULEGATA BARNEHAGE AS

Org.nr. 991 091 106

Styrets årsberetning for 2016

Selskapet driver barnehage og har sin bedrift på Bryne i Time kommune. 2016 er selskapets niende hele driftsår. Niende driftsår har gitt et overskudd på driften, Regnskapet viser en egenkapital på 374.469 - som utgjør en egenkapital-andel på 11 %. Økonomien har vært svak i høsthalvåret, grunnet barnegruppen.

Regnskapet er gjort opp under forutsetning av videre drift, og det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Det er avholdt 4 styremøter med tilsammen 10 saker.

Arbeidsmiljøet i bedriften ansees som tilfredsstillende. Vårhalvåret var det 7 kvinner og en mann i selskapet i tilsammen 5,44 årsverk. Høsthalvåret har det vært 7 kvinner i 5,2 årsverk. En kvinne har hatt praksisplass. Avtalen som de private barnehagene hadde med Stamina Helse ble oppsagt, og ny avtale er inngått med Spir. (bedriftshelsetjenesten). Vi har hatt tilsyn fra oppvekstetaten. Saken ble lukket etter oppdatering av årsplanen.

Det har vært lite korttidssykefravær, 3,2% med egenmeldinger, Det totale fraværet har vært på 19,6%. Det høye fraværet med langtidssykemeldinger (16,5%) skyldes personer som har hatt operasjoner, og annet som ikke skyldes arbeidsmiljø.

Vi fortsatte med samme personale i 2016 Ny reinholder blei tilsatt i mars. Førrige reinholder flyttet. Pensjonisten har vært ute av arbeid siden juli, i påvente av kneoperasjon. Vi har hatt tilgang på 2 gode, stabile vikarer.

Styret består av en kvinne og 2 menn. Styret har ut fra antall ansatte og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Bryne, 30.01.2017


Trine A. D. Daatland


Hugo D. Daatland


Christer D. Daatland

styrets leder

styremedlem

styremedlem



Til generalforsamlingen i
SKULEGATA BARNEHAGE AS

Meierigata 17 - 2. etasje
4340 Bryne
Tlf: 51 77 97 10
Mail: post@jaerrevisjon.no
Web: www.jaerrevisjon.no
Org nr: 988 432 539

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skulegata Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 19 782. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 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 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 med revisjonen 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Bryne, 30. januar 2017

JærRevisjon AS

Agnes Bore Steinnes

Agnes Bore Steinnes

statsautorisert revisor