



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 985 450
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÆRE GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Rabben nord
7710 SPARBU

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: Kari Svendgård
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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		467 366	500 388
Annen driftsinntekt		2 763 499	2 541 400
Sum inntekter		3 230 865	3 041 788
Kostnader			
Varekostnad		45 340	48 527
Lønnskostnad	1	2 907 487	2 756 367
Avskrivning på varige driftsmidler	2	32 865	20 870
Annen driftskostnad		329 404	295 504
Sum kostnader		3 315 097	3 121 268
Driftsresultat		-84 232	-79 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 133	9 032
Sum finansinntekter		8 133	9 032
Annen rentekostnad		105	9
Sum finanskostnader		105	9
Netto finans		8 028	9 023
Ordinært resultat før skattekostnad		-76 203	-70 456
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 163	-13 355
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 040	-57 101
Årsresultat		-63 040	-57 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-63 040	-57 101
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		529 000	
Overføringer annen egenkapital		-592 040	-57 101
Sum overføringer og disponeringer		-63 040	-57 101



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		75 196	62 033
Sum immaterielle eiendeler		75 196	62 033
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	125 398	38 351
Sum varige driftsmidler		125 398	38 351
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	100
Sum finansielle anleggsmidler		100	100
Sum anleggsmidler		200 694	100 484
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	21 766	22 625
Andre fordringer	6	191 089	112 376
Sum fordringer		212 855	135 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 124 957	1 404 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 124 957	1 404 338
Sum omløpsmidler		1 337 812	1 539 338
SUM EIENDELER		1 538 506	1 639 822

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
Sum innskutt egenkapital		379 292	379 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		171 768	763 808
Sum opptjent egenkapital		171 768	763 808
Sum egenkapital		551 060	1 143 100
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-4 675	17 814
Skyldig offentlige avgifter		191 495	214 848
Utbytte		529 000	
Annen kortsiktig gjeld		271 625	264 060
Sum kortsiktig gjeld		987 445	496 722
Sum gjeld		987 445	496 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 538 506	1 639 822



**Årsregnskap 2018
for
Mære Gårdsbarnehage AS**

Foretaksnr. 989985450



Mære Gårdsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		467 366	500 388
Annen driftsinntekt		2 763 499	2 541 400
Sum driftsinntekter		3 230 865	3 041 788
Driftskostnader			
Varekostnad		45 340	48 527
Lønnskostnad	1	2 907 487	2 756 367
Avskrivning på varige driftsmidler	2	32 865	20 870
Annen driftskostnad		329 404	295 504
Sum driftskostnader		3 315 097	3 121 268
DRIFTSRESULTAT		-84 232	-79 479
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 133	9 032
Sum finansinntekter		8 133	9 032
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		105	9
Sum finanskostnader		105	9
NETTO FINANSPOSTER		8 028	9 023
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-76 203	-70 456
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 163	-13 355
ORDINÆRT RESULTAT		-63 040	-57 101
ARSRESULTAT		-63 040	-57 101
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		529 000	0
Overføringer annen egenkapital		-592 040	-57 101
SUM OVERFØRINGER		-63 040	-57 101



Mære Gårdsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		75 196	62 033
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	125 398	38 351
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100	100
Sum anleggsmidler		200 694	100 484
Omløpsmidler			
Kundefordringer	5	21 766	22 625
Andre fordringer	6	191 089	112 376
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 124 957	1 404 338
Sum omløpsmidler		1 337 812	1 539 338
SUM EIENDELER		1 538 506	1 639 822
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	160 000	160 000
Overkurs	9	219 292	219 292
Sum innskutt egenkapital		379 292	379 292
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		171 768	763 808
Sum opptjent egenkapital		171 768	763 808
Sum egenkapital		551 060	1 143 100
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-4 675	17 814
Skyldig offentlige avgifter		191 495	214 848
Avsetning utbytte		529 000	0
Annen kortsiktig gjeld		271 625	264 060
Sum kortsiktig gjeld		987 445	496 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 538 506	1 639 822

Steinkjer, 26 /06 2019

Kari Svendgård Holtan
Styrets leder

Sissel Rønning
Styremedlem

Kåre Marius Holtan
Styremedlem

Arild Austheim
Styremedlem



Mære Gårdsbarnehage 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 unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Mære Gårdsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 989985450



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2018

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 303 709	2 150 718
Arbeidsgiveravgift	352 805	344 169
Pensjonskostnader	231 334	251 361
Andre lønnsrelaterte ytelser	19 640	10 119
Totalt	2 907 487	2 756 367

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder 521.927

Kostnadsført revisjonshonorar kr.32.583

Herav er kr 5.130 attestasjons av mva refusjon og kommunalt regnskap

Selskapet har Obligatorisk TjenestePensjon. Pr 31.12 var det 6 ansatte som var tilknyttet ordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	503 609
+ Tilgang	119 912
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	623 520
Akk. av/nedskr. pr 1/1	465 256
+ Ordinære avskrivninger	32 865
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	498 122
Balanseført verdi pr 31/12	125 399
Prosentatsats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Mære Gårdsbarnehage AS

Organisasjonsnr. 989985450



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2018

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad		4 112
- Nær.oppg. post 0821 Renteinntekt av tilbakeført skatt		-2
= Sum permanente og andre forskjeller		4 110

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-10 941	-3 000	7 941
Sum	-10 941	-3 000	7 941
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			7 941

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader		-76 203
+ Permanente og andre forskjeller		4 110
+ Endring i midlertidige forskjeller		7 941
= Inntekt		-64 153

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)		-13 163
= Ordinær skattekostnad		-13 163
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	-10 941	-3 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	330 862	266 709
= Grunnlag utsatt skatt	-341 802	-269 709
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	341 802	269 709
= Grunnlag utsatt skattefordel	341 802	269 709
Utsatt skattefordel	75 196	62 033



Mære Gårdsbarnehage AS

Noter 2018

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Andel i Coop Steinkjer BA

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 6 - Andre fordringer

Andre kortsiktige fordringer består av tilgode merverdiavgift, påløpt kommunalt tilskudd og forskuddsbetalt forsikringer

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav er kr. 103.363 bundne skattetrekksmidler.

Note 8 - Annen innskutt egenkapital

Selskapet har 160 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 160 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets to aksjeeiere som hver eier 50% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kari Svendgård, Styreformann	80
Sissel Rønning, Styremedlem	80

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	80
Medlemmer av styret:	160

Note 9 - Overkursfond

Ved omdannelse fra BA til AS ble fri egenkapital innskutt som overkursfond.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hamnegata 20, NO-7714 Steinkjer

Forbetsregisteret: NO 978 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mære Gårdsbarnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mære Gårdsbarnehage AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap som viser et underskudd på kr. 63 040 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Steinkjer, 8. juli 2019
ERNST & YOUNG AS

Tore Eggen
registrert revisor