



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: 31.07.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 02.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	7	448 885	497 188
Annen driftsinntekt	7	3 994 519	4 252 139
<b>Sum inntekter</b>	7	<b>4 443 404</b>	<b>4 749 327</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		16 950	15 835
Lønnskostnad	2	3 891 320	3 944 592
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 040	17 040
Annen driftskostnad	2	396 134	461 892
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 321 445</b>	<b>4 439 359</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>121 959</b>	<b>309 968</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		889	784
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>889</b>	<b>784</b>
Annen rentekostnad		72	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>72</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>817</b>	<b>784</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>122 777</b>	<b>310 752</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	27 009	71 342
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>95 768</b>	<b>239 410</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>95 768</b>	<b>239 410</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	6	95 768	239 410
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>95 768</b>	<b>239 410</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	49 700	66 740
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 700</b>	<b>66 740</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 700</b>	<b>66 740</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		55 227	67 464
<b>Sum fordringer</b>		<b>55 227</b>	<b>67 464</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 277 984	1 226 903
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 277 984</b>	<b>1 226 903</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 333 212</b>	<b>1 294 367</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 382 912</b>	<b>1 361 107</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4,6	50 000	50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	681 278	585 511
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>681 278</b>	<b>585 511</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Sum egenkapital</b>		<b>731 278</b>	<b>635 511</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	1 497	2 887
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 497</b>	<b>2 887</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 497</b>	<b>2 887</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 252	46 025
Betalbar skatt	8	28 399	72 309
Skyldige offentlige avgifter		244 359	233 663
Annen kortsiktig gjeld		373 127	370 713
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>650 137</b>	<b>722 710</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>651 634</b>	<b>725 597</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 382 912</b>	<b>1 361 107</b>



KNERTEN BARNEHAGE AS  
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 – 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 tjenstekretslopet 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 2019 – side 2

## NOTE 2 – ANSATTE OG GODTGJØRELSER

Selskapet hadde i 2019 6 årsverk. Det er utbetalt kr 700.556 i lønn og feriepenger og kr 6.830 i andre godtgjørelser til styreleder og hennes ektefelle for ordinært arbeid. Det er ikke utbetalt lønn og godtgjørelse for styrearbeid. Årets lønnskostnad består av:

	2019	2018
Lønn og feriepenger	3020.492	3086.718
Arbeidsgiveravgift	369.909	368.906
Pensjonskostnad	433.012	360.804
Annen personalkostnad	67.907	128.164
Sum	3891.320	3944.592

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2013 ved stiftelsen i 2013. Det er betalt kr 3.500 til en revisor for attestasjon av søknad om momskompensasjon.

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

## NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Inventar</u>
Anskaffelseskost 1.1.2019	133.530
Tilgang 2019	0
Avgang 2019	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	133.530
Samlet avskrivning 31.12.2019	-83.830
Balanseført verdi 31.12.2019	49.700
Årets avskrivning	17.040

## NOTE 4 – ANTALL AKSJER OG AKSJEIEERE

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 2019 – side 3

## NOTE 5 – BUNDNE MIDLER

I beløpet inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk for ansatte med kr 129.610.

## NOTE 6 – EGENKAPITAL

Bevegelser i 2019:	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Egenkapital 1.1.2019	50.000	585.511
Årsresultat 2019	---	95.768
Egenkapital 31.12.2019	50.000	681.278

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

## NOTE 7 – DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter består av:	2019	2018
Foreldrebetaling	448.885	497.188
Offentlige tilskudd og refusjoner	3994.519	4251.139
Annen inntekt	0	1.000
Sum	4443.404	4749.327

## NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Se side 4.

Forts. side 4.



KNERTEN BARNEHAGE AS  
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 – side 4

## NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

### Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.19

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.19	31.12.19	Endring
Anleggsmidler	13 121	6 805	6 316
Netto forskjeller	13 121	6 805	6 316
Sum midlertidige forskjeller	13 121	6 805	6 316
Utsatt skatt	2 887	1 497	1 390

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

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	122 777	310 752
+/- Permanente forskjeller	(6)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 316	3 635
= <b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>129 087</b>	<b>314 387</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	28 399	72 309
Sum	28 399	72 309
+/- Endring i utsatt skatt	(1 390)	(967)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>27 009</b>	<b>71 342</b>
<b>Betalbar skatt i skattekostnaden</b>	<b>28 399</b>	<b>72 309</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>28 399</b>	<b>72 309</b>