



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 481 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØYAN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Rørosveien 843
2500 TYNSET

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: Karianne Holøyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		298 086	363 592
Annen driftsinntekt	1	1 465 640	1 546 178
Sum inntekter		1 763 726	1 909 770
Kostnader			
Varekostnad		40 965	47 918
Lønnskostnad	2	1 529 516	1 511 681
Avskrivning på varige driftsmidler	3	72 350	72 350
Annen driftskostnad	2	223 288	272 540
Sum kostnader		1 866 119	1 904 489
Driftsresultat		-102 393	5 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		642	27
Annen finansinntekt		2 285	2 688
Sum finansinntekter		2 927	2 715
Annen rentekostnad		36 945	35 934
Sum finanskostnader		36 945	35 934
Netto finans		-34 019	-33 219
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 412	-27 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		-136 412	-27 938
Årsresultat		-136 412	-27 938
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-136 412	-27 938
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-136 412	-27 938
Sum overføringer og disponeringer		-136 412	-27 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	727 500	793 850
Maskiner og anlegg	3	15 500	21 500
Sum varige driftsmidler		743 000	815 350
Sum anleggsmidler		743 000	815 350
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 508	14 935
Andre fordringer		55 420	70 188
Sum fordringer		70 928	85 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	47 790	37 618
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 790	37 618
Sum omløpsmidler		118 718	122 741
SUM EIENDELER		861 718	938 091
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	6	192 921	56 509
Sum opptjent egenkapital		-192 921	-56 509
Sum egenkapital		-92 921	43 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	380 100	411 540
Sum annen langsiktig gjeld		380 100	411 540
Sum langsiktig gjeld		380 100	411 540
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		204 642
Leverandørgjeld		59 692	64 841
Skyldig offentlige avgifter		68 655	62 544
Annen kortsiktig gjeld		446 191	151 034
Sum kortsiktig gjeld		574 538	483 060
Sum gjeld		954 638	894 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		861 718	938 091



**Årsregnskap 2019
for
Øyan Barnehage AS**

Organisasjonsnr. 988481106

Utarbeidet av:
Vekstra Nord-Øst SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Meierigata 3
2500 TYNSET



Øyan Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		298 086	363 592
Annen driftsinntekt	1	1 465 640	1 546 178
Sum driftsinntekter		1 763 726	1 909 770
Driftskostnader			
Varekostnad		40 965	47 918
Lønnskostnad	2	1 529 516	1 511 681
Avskrivning på varige driftsmidler	3	72 350	72 350
Annen driftskostnad	2	223 288	272 540
Sum driftskostnader		1 866 119	1 904 489
DRIFTSRESULTAT		-102 393	5 281
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		642	27
Annen finansinntekt		2 285	2 688
Sum finansinntekter		2 927	2 715
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 945	35 934
Sum finanskostnader		36 945	35 934
NETTO FINANSPOSTER		-34 019	-33 219
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-136 412	-27 938
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-136 412	-27 938
ARSRESULTAT		-136 412	-27 938
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	-136 412	-27 938
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-136 412	-27 938



Øyan Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	727 500	793 850
Maskiner og anlegg	3	15 500	21 500
Sum varige driftsmidler		743 000	815 350
SUM ANLEGGSMIDLER			
		743 000	815 350
Kundefordringer		15 508	14 935
Andre fordringer		55 420	70 188
Sum fordringer		70 928	85 123
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	47 790	37 618
SUM OMLØPSMIDLER		118 718	122 741
SUM EIENDELER		861 718	938 091
EGENKAPITAL OG GJELD			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Udekket tap	6	-192 921	-56 509
SUM EGENKAPITAL		-92 921	43 491
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	380 100	411 540
SUM LANGSIKTIG GJELD		380 100	411 540
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	204 642
Leverandørgjeld		59 692	64 841
Skyldig offentlige avgifter		68 655	62 544
Annen kortsiktig gjeld		446 191	151 034
SUM KORTSIKTIG GJELD		574 538	483 060
SUM GJELD		954 638	894 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		861 718	938 091

Tynset den 9/7 2020


Karianne Holøyen
Styrets leder


Dag-Inge Østgård
Styremedlem


Berit Brændvang
Styremedlem


Håken Telgardsenget
Daglig leder



Øyan Barnehage AS

Noter 2019

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 kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 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:

Inntektsføring

Tilskudd og foreldrebetaling inntektsføres det året det er opptjent.

Anleggsmidler

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

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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 bokført utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel blir av forsiktighetshensyn ikke bokført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Øyan Barnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Annen driftsinntekt

Selskapet mottar offentlig tilskudd. Bokførte tall:

	2019	2018
Offentlig tilskudd	1 462 130	1 545 809

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 335 714	1 264 553
Arbeidsgiveravgift	92 069	89 667
Pensjonskostnader	101 063	156 495
Andre lønnsrelaterte ytelser	671	966
Totalt	1 529 517	1 511 681

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er i 2019 kostnadsført kr 0 i lønn til daglig leder. Det er kostnadsført kr. 0 i styrehonorar.

Honorar til revisor består av (eks.mva.):

Revisjon	0
Attestasjonsoppgaver, mva-komp.	4 400
Samlet honorar til revisor	4 400



Øyan Barnehage AS

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 408 540	92 266	1 500 806
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 408 540	92 266	1 500 806
Akk. av/nedskr. pr 1/1	614 690	70 766	685 456
+ Ordinære avskrivninger	66 350	6 000	72 350
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	681 040	76 766	757 806
Balansført verdi pr 31/12	727 500	15 500	743 000
Prosentstavs for ord. avskr.	4-10	10-20	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-136 412
Permanente og andre forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	40 188
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
Inntekt	-96 224

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------



Øyan Barnehage AS

Noter 2019

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt:

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-245 417	-205 229
- Fremførbart skattemessig underskudd	229 472	133 248
Sum negative skatteøkende forskjeller	474 889	338 477
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	474 889	338 477
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke balanseført i regnskapet.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 10000 aksjer hver pålydende kr 10, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Berit Christine Brændvang, styremedlem	2500
Håken Telgardsenget, daglig leder	2500
Karianne Holøyen, styrets leder	2500
Dag Inge Østgård, styremedlem	2500

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-56 509	43 491
Anvendt til årsresultat		-136 412	-136 412
Pr 31.12.	100 000	-192 921	-92 921

Hendelser etter balansedato

Koronapandemien har ført til en usikker økonomisk situasjon for både privat og offentlig sektor. Øyan barnehage er en privat barnehage med avtale om kommunale tilskudd til driften. Det er på tidspunkt for avleggelse av regnskapet uklart hvordan barnehagens drift vil bli påvirket av denne usikkerheten.



Øyan Barnehage AS

Noter 2019

Note 6 - Tapt egenkapital

Årets regnskap viser et underskudd på kr 136 412, og en negativ egenkapital på kr 92 921.

Årets regnskap viser et underskudd og aksjekapitalen er tapt, dette krever en nærmere redegjørelse fra styret.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et riktig bilde av situasjonen. Etter styrets oppfatning er årsunderskuddet omtrent som ventet, da det skyldes mindre barn i barnehagen og derav lavere inntekter. Selskapet har i hele 2019 arbeidet for å øke antall barn i barnehagen slik at driften igjen kan balansere. Selskapets likviditet er tilfredsstillende. Styret forventer at tiltak satt i verk vil bedre de økonomiske resultatene i selskapet og at den negative egenkapitalen forventes å være dekket inn i løpet av 2020. Etter styrets oppfatning kan derfor forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn for årsregnskapet.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år ca. kr 260 000.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	380 100	616 182
Pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	727 500	793 850
Sum pantsatte eiendeler	727 500	793 850

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 43 912 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 618.