



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 164 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEHAGEPORTEN AS
Forretningsadresse: Drengsrudbekken 10
1383 ASKER

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: Ellen M Nordang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		3 654 778	3 690 369
Offentlige tilskudd		18 193 310	18 294 137
Andre inntekter		170 297	317 815
Sum inntekter		22 018 385	22 302 321
Kostnader			
Lønnskostnad	2	18 630 106	18 365 609
Avskrivning på driftsmidler	3	193 302	158 300
Annen driftskostnad	2	4 398 017	4 745 622
Sum kostnader		23 221 425	23 269 531
Driftsresultat		-1 203 040	-967 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 736	1 743
Sum finansinntekter		1 736	1 743
Annen rentekostnad		51 145	14 993
Sum finanskostnader		51 145	14 993
Netto finans		-49 409	-13 251
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 252 448	-980 461
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 252 448	-980 461
Årsresultat		-1 252 448	-980 461
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 252 448	-980 461
Totalresultat		-1 252 448	-980 461
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-1 252 448	-980 461



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-1 252 448	-980 461



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige tilpasninger og utearealer	3	1 039 303	889 283
Inventar, utstyr og driftsløsøre	3	203 033	226 916
Sum varige driftsmidler		1 242 336	1 116 199
Sum anleggsmidler		1 242 336	1 116 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		114 976	170 877
Andre kortsiktige fordringer	2	617 764	702 602
Sum fordringer		732 740	873 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	208 880	1 188 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		208 880	1 188 856
Sum omløpsmidler		941 620	2 062 335
SUM EIENDELER		2 183 957	3 178 534
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		-4 489 600	-3 237 152
Sum opptjent egenkapital		-4 489 600	-3 237 152
Sum egenkapital		-4 389 600	-3 137 152
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		375 000	569 772
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	569 772
Sum langsiktig gjeld		375 000	569 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 730 039	773 768
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	4	1 156 757	1 249 599
Annen kortsiktig gjeld		3 311 760	3 722 547
Sum kortsiktig gjeld		6 198 557	5 745 914
Sum gjeld		6 573 557	6 315 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 183 957	3 178 534



Til generalforsamlingen i
Barnehageporten AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Barnehageporten AS som viser et underskudd på kr 1 252 448,-. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Barnehageporten AS pr 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet pr denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets egenkapital er tapt, og virksomheten drives for kreditors regning. Selskapet er i dag ikke i stand til å innfri forpliktelser med forfall og en refinansiering av virksomheten er ikke på plass. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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 med forbehold.

Organisasjonsnr. 912 334 031 MVA
E-mail: post@abrevisjon.no

Besøk: Drengsrudbekken10, 1383 Asker
Post: Postboks 73, 1371 Asker
Telefon 66 76 41

Bank: Sparebank 1 Østlandet
Kontonr.: 9858.05.74351

Medlem av Den norske Revisorforening Medlem av Regnskap Norge



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utilsiktede 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 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 regnskapsskikk 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 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Asker, 28. august 2020

Sue K Remme
statsautorisert revisor



Noter 2019

Barnehageporten AS

Note 1 - Regnskapsprinsipp m.v.

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen klassifiseres som anleggsmidler. Øvrige eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp klassifiseres som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Dersom de midlertidige forskjellene medfører en utsatt skattefordel utelates balanseføring i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Bankinnskudd

Bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Tapt egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt og virksomheten drives for kreditors regning.

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte mm - revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	14 507 157	14 640 495
Arbeidsgiveravgift	2 273 896	2 349 498
Pensjonskostnader	1 561 585	1 243 375
Andre ytelser	287 468	132 241
Sum	18 630 106	18 365 609

Gjennomsnittlig antall ansatte: 25,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	984 795,-
Annen godtgjørelse	141 924,-

Barnehageporten AS	Side: 1	Org.nr 989 164 902
--------------------	---------	--------------------



Noter 2019

Barnehageporten AS

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2019 utgjør kr. 172 978,- av dette utgjør kr. 107 878,- annen bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 439 563,00	519 774,00	2 959 337,00
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	280 315,00	46 006,00	326 321,00
- Avgang anleggsmidler	-	-	-
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 719 878,00	565 780,00	3 285 658,00
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 680 575,00	362 747,00	2 043 322,00
= Bokført verdi 31.12.19	1 039 303,00	203 033,00	1 242 336,00
Årets ordinære avskrivninger	145 001,00	48 301,00	193 302,00
Økonomisk levetid	15-20 år		
Avskrivningsplan		saldo 20-30%	

Note 4 - Bundne midler

Selskapets totale bankinnskudd pr. 31.12.2019 er kr 208 880,-.

Selskapet skulle hatt egen depositumkonto for foreldrebetaling på kr 236 520,-. Skyldig skattetrekk utgjør kr 397 503,- og beløpet er ikke innsatt på skattetrekkkonto i bank. Dette er brudd på Skattebetalingslovens § 5-12 (1).

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 100 000, bestående av 100 aksjer pålydende kr. 1 000 i én aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12.:

	Antall	Eierandel
Ellen Margrete Nordang	100	100 %

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt er inntrådt.



Noter 2019
Barnehageporten AS

Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 252 448	-980 461
Permanente forskjeller	13 160	1 702
Endring i midlertidige forskjeller	511	511
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-1 183 434	-978 248
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	44 584	6 228	-38 356
Fordringer	-104 211	-10 000	94 211
Sum	-59 627	-3 772	55 855
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 496 546	-3 313 112	1 183 434
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 556 173	3 316 884	-1 239 288
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0