



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 985 315 744 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS |
| Forretningsadresse: | Mellomila 34 7018 TRONDHEIM |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Shobha Dey |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 14.06.2018 |

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 251 164 | 265 823 |
| Annen driftsinntekt | | 1 437 866 | 1 225 955 |
| Sum inntekter | | 1 689 030 | 1 491 778 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 88 256 | 82 984 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 186 369 | 1 194 795 |
| Annen driftskostnad | 4 | 246 363 | 243 579 |
| Sum kostnader | | 1 520 988 | 1 521 358 |
| Driftsresultat | | 168 041 | -29 580 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 245 | 356 |
| Sum finansinntekter | | 245 | 356 |
| Annen rentekostnad | | | 905 |
| Sum finanskostnader | | | 905 |
| Netto finans | | 245 | -549 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 168 286 | -30 130 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 168 286 | -30 130 |
| Årsresultat | | 168 286 | -30 130 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 168 286 | -30 130 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 168 286 | -30 130 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 696 933 | 1 696 933 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 696 933 | 1 696 933 |
| Andre fordringer | | | |
| Sum anleggsmidler | | 1 696 933 | 1 696 933 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 149 228 | 61 167 |
| Sum fordringer | | 149 228 | 61 167 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 82 245 | 104 344 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 82 245 | 104 344 |
| Sum omløpsmidler | | 231 473 | 165 510 |
| SUM EIENDELER | | 1 928 406 | 1 862 443 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 1 687 535 | 1 519 249 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 1 687 535 | 1 519 249 |
| Sum egenkapital | | 1 787 535 | 1 619 249 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 6 393 | 6 393 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 393 | 6 393 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 393 | 6 393 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 6 187 | 560 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 15 854 | 77 465 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 112 436 | 158 776 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 134 477 | 236 801 |
| Sum gjeld | | 140 870 | 243 194 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 928 406 | 1 862 443 |



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1: Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Inntekter

Innbetalinger fra foreldrene er bokført etter hvert som de er mottatt. Tilskudd fra det offentlige er inntektsført etter hvert som det er utbetalt.

Fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Note 2: Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

| | 31.12. | 01.01. | Endring |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | -144 356 | -144 356 | 0 |
| Omløpsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Ligningsmessig udekket underskudd | -80 611 | -248 897 | -168 286 |
| Netto midlertidige forskjeller | <u>-224 967</u> | <u>-393 253</u> | <u>-168 286</u> |

Selskapet har netto skattereduserende midlertidige forskjeller pr. 31.12.17. Utsatt skattefordel er ihht. unntaksbestemmelsene for små foretak ikke balanseført. Denne utgjør kr.51.742,-.

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Resultat før skattekostnad | 168 286 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Midlertidige forskjeller | <u>-168 286</u> |
| Årets skattegrunnlag | <u>0</u> |
| Betalbar skatt (24%) | <u>0</u> |



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3: Anleggsmidler

| | Eiendom |
|------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr 1.1. | 1 841 290 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Akk avskrivninger pr 31.12. | <u>144 357</u> |
| Bokført verdi pr 31.12. | <u>1 696 933</u> |
| Årets ordinære avskrivninger | <u>0</u> |
| Avskrivningssatser | 0 % |

Selskapets eiendom er ikke avskrevet i år da man mener at den er tilstrekkelig avskrevet.

Note 4: Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

| | 2016 | 2016 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 033 792 | 1 033 061 |
| Folketrygdavgift | 147 761 | 147 575 |
| Andre lønnskostnader | 4 816 | 14 159 |
| Sum lønnskostnader | <u>1 186 369</u> | <u>1 194 795</u> |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon i 2017 utgjør kr. 12.600,- eks. mva.
Kostnadsført honorar til revisor for andre tjenester kr 3.900,-.

Lønn til daglig leder for 2017 utgjør kr. 486.116,-.

Note 5: Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital består av 1.000 aksjer pålydende kr 100,- og eies av

Shoba Dey 1.000 stk. Styrets-/daglig leder

Vedtektene inneholder ikke begrensninger i stemmeretten.

Det er ytt lån stort kr. 37.144,- til daglig leder. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 da det ikke er stilt sikkerhet for lånet. Lånet vil bli gjort opp i 2018.

Note 6 Bundne midler

Kr. 1.396,- er bundet skattetrekkmidler.



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekap. | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 1 519 249 | 1 619 249 |
| Årets endring i egenkap.: | | | |
| Årets overføring til egenkapital | | 168 286 | 168 286 |
| Egenkapital pr. 31.12. | 100 000 | 1 687 535 | 1 787 535 |



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 168 286. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

Styret 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 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 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.

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 utilsiktede 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



ALL~REVISJON AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

TRONDHEIM, 14. juni 2018

ALL~Revisjon AS

Per Arne Heltrø
Registrert revisor

Adresse: Mellomå 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167