



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 091 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKULEGATA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Skulegata 25
4340 BRYNE

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: Trine Daatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

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, 14.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			359 890
Annen driftsinntekt			1 801 519
Sum inntekter			2 161 409
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-3 415	1 652 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	186 801	187 692
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	237 890	571 033
Annen driftskostnad	4	67 893	173 726
Sum kostnader		489 169	2 584 517
Driftsresultat		-489 169	-423 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	371
Sum finansinntekter		14	371
Annen rentekostnad		51 646	37 056
Sum finanskostnader		51 646	37 056
Netto finans		-51 632	-36 685
Ordinært resultat før skattekostnad		-540 801	-459 792
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10		44 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		-540 801	-504 743
Årsresultat		-540 801	-504 743
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-540 801	-240 859
Annen egenkapital			-263 884
Sum overføringer og disponeringer		-540 801	-504 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 500 000	2 500 000
Sum varige driftsmidler	11	2 500 000	2 500 000
Sum anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		11 699	35 729
Sum fordringer		11 699	35 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 649	49 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 649	49 821
Sum omløpsmidler		13 348	85 550
SUM EIENDELER		2 513 348	2 585 550
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		781 660	240 859
Sum opptjent egenkapital		-781 660	-240 859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	-681 660	-140 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 014 022	2 107 901
Sum annen langsiktig gjeld		2 014 022	2 107 901
Sum langsiktig gjeld		2 014 022	2 107 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 678	25 233
Betalbar skatt	10		44 951
Skyldige offentlige avgifter			14 298
Annen kortsiktig gjeld	12	1 172 309	534 026
Sum kortsiktig gjeld		1 180 987	618 508
Sum gjeld		3 195 009	2 726 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 513 348	2 585 550



Til generalforsamlingen i
SKULEGATA BARNEHAGE AS

Meierigata 17 - 2. etasje
4340 Bryne
Tlf: 51 77 97 10
Mail: post@jaerrevisjon.no
Web: www.jaerrevisjon.no
Org.nr: 988 432 539

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skulegata barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 540 801. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

Styrets 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 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 avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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.

Bryne, 17. august 2020
JærRevisjon AS

Agnes Bore Steinnes
statsautorisert revisor



Noter 2019

SKULEGATA BARNEHAGE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	0	1 356 698
Arbeidsgiveravgift	0	200 778
Pensjonskostnader	0	83 828
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	- 3 415	10 762
Sum	-3 415	1 652 066

Foretaket har sysselsatt 0 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomt og uteareal	Bygg	Andre varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 491 160	3 526 881	117 344	4 880 122
Tilgang i året	424 691	0	0	255 263
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 915 851	3 526 881	117 344	5 135 385
Akkumulerte nedskrivninger		808 923		
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	0	2 138 066	113 087	3 278 610
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 915 851	579 892	4 257	2 500 000
Årets nedskrivning	0	237 890	0	237 890
Årets avskrivning	0	176 344	10 457	186 801
Avskrivningssats		5 %	5 - 10 %	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 29 792. Honorar for annen bistand utgjør kr 17 875.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daatland, Trine Drangsholt	60	60,00%
Daatland, Christer Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Dan Dyrli	10	10,00%
Daatland, Hugo Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Line Drangsholt	10	10,00%
Sum	100	100,00%



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	(240 859)	(140 859)
Årets resultat		0	(540 801)	(540 801)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	(781 660)	(681 660)

Selskapets egenkapital er tapt. Styret er klar over sin handleplikt etter aksjelovens § 3-5. Det er planlagt salg av eiendom og avvikling av selskapet i nær fremtid, og eierne vil dekke en eventuell underbalanse på avviklingstidspunktet. Styret anser med dette handleplikten er ivarettatt.

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(1 222 350)	(1 548 132)	325 782
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(214 926)	214 926
Netto forskjeller	(1 222 350)	(1 763 057)	540 707
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 222 350	1 763 057	(540 707)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 387 873

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(540 801)	(459 792)
+/- Permanente forskjeller	94	9
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	325 782	655 221
Årets skattegrunnlag	(214 925)	195 438
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		44 951
Sum		44 951
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	44 951
Betalbar skatt i skattekostnad		44 951
Betalbar skatt i balansen	0	44 951

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 014 022	2 107 901
Sum	2 014 022	2 107 901
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 500 000	2 500 000



Note 12 - Nærstående

Av annen kortsiktig gjeld er kr 1 169 082 gjeld til selskapets aksjonærer.
Det er beregnet rente på mellomværende.

Note 13 - Avvikling av drift

Barnehagedriften opphørte fra 15. juli 2018. Selskapet har etter dette arbeidet for å realisere eiendelene. Eiendelene i selskapet er bokført etter prinsippene i regnskapsloven med utgangspunkt i kostpris redusert med avskrivninger og nedskrivninger, og eiendommen er bokført til antatt markedsverdi. Det er planlagt salg av eiendom og avvikling av selskapet i nær fremtid. Eierne vil dekke en eventuell underbalanse på avviklingstidspunktet.