



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 050 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGTUSSA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Ystgårdskorsen
7710 SPARBU

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: Gunn-Sofie Bye Ystgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

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, 25.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 852 557	7 491 915
Sum inntekter		7 852 557	7 491 915
Kostnader			
Varekostnad		121 095	117 906
Lønnskostnad	4,7	6 642 962	6 474 543
Avskrivning på varige driftsmidler	6	128 471	128 471
Annen driftskostnad	1	768 511	660 029
Sum kostnader		7 661 040	7 380 949
Driftsresultat		191 517	110 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 067	3 408
Sum finansinntekter		4 067	3 408
Annen rentekostnad		23 564	29 090
Sum finanskostnader		23 564	29 090
Netto finans		-19 497	-25 682
Ordinært resultat før skattekostnad		172 020	85 284
Skattekostnad på ordinært resultat	2	43 073	26 486
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 947	58 798
Årsresultat		128 947	58 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		128 947	58 798
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	128 947	58 798
Sum overføringer og disponeringer		128 947	58 798



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	41 129	84 202
Sum immaterielle eiendeler		41 129	84 202
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 623 910	1 718 060
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	49 389	83 710
Sum varige driftsmidler		1 673 299	1 801 770
Sum anleggsmidler		1 714 428	1 885 972
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 824	27 620
Andre fordringer		387 203	412 528
Sum fordringer		399 027	440 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	617 401	401 168
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		617 401	401 168
Sum omløpsmidler		1 016 428	841 316
SUM EIENDELER		2 730 856	2 727 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	412 000	412 000
Sum innskutt egenkapital		412 000	412 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	605 710	476 763
Sum opptjent egenkapital		605 710	476 763
Sum egenkapital		1 017 710	888 763
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	368 777	536 300
Sum annen langsiktig gjeld		368 777	536 300
Sum langsiktig gjeld		368 777	536 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 917	70 462
Skyldig offentlige avgifter		379 978	365 662
Annen kortsiktig gjeld		904 475	866 101
Sum kortsiktig gjeld		1 344 369	1 302 225
Sum gjeld		1 713 146	1 838 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 730 856	2 727 288



**Årsregnskap 2017
for
Haugtussa Barnehage As**

Foretaksnr. 987050276



Haugtussa Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		7 852 557	7 491 915
Sum driftsinntekter		7 852 557	7 491 915
Driftskostnader			
Varekostnad		121 095	117 096
Lønnskostnad	4,7	6 642 962	6 474 543
Avskrivning på varige driftsmidler	6	128 471	128 471
Annen driftskostnad	1	768 511	660 029
Sum driftskostnader		7 661 040	7 380 949
DRIFTSRESULTAT		191 517	110 966
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 067	3 408
Sum finansinntekter		4 067	3 408
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		23 564	29 090
Sum finanskostnader		23 564	29 090
NETTO FINANSPOSTER		(19 497)	(25 682)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		172 020	85 284
Skattekostnad på ordinært resultat	2	43 073	26 486
ORDINÆRT RESULTAT		128 947	58 798
ÅRSRESULTAT		128 947	58 798
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	9	128 947	58 798
SUM OVERFØRINGER		128 947	58 798



Haugtussa Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	41 129	84 202
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 623 910	1 718 060
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	49 389	83 710
Sum anleggsmidler		1 714 428	1 885 972
Omløpsmidler			
Kundefordringer		11 824	27 620
Andre fordringer		387 203	412 528
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	617 401	401 168
Sum omløpsmidler		1 016 428	841 316
SUM EIENDELER		2 730 856	2 727 288
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	412 000	412 000
Sum innskutt egenkapital		412 000	412 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	605 710	476 763
Sum opptjent egenkapital		605 710	476 763
Sum egenkapital		1 017 710	888 763
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	368 777	536 300
Sum annen langsiktig gjeld		368 777	536 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 917	70 462
Skyldig offentlige avgifter		379 978	365 662
Annen kortsiktig gjeld		904 475	866 101
Sum kortsiktig gjeld		1 344 369	1 302 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 730 856	2 727 288

Underskrifter

Gunn Sofie Bye Ystgaard
Daglig leder / styremedlem

Linda-Anita Wigen Solberg
Styreleder



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2017

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført. Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Fordringer er vurdert til pålydende

Note 1 - Annen driftskostnad

Kostnadsført revisorhonorar er kr. 33 212. Kr. 5 099 er bistand og kr. 28 113 er honorar for lovbestemt revisjon.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-100 662	-57 137
+ Utestående fordringer	-35 000	-35 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	43 164	258 709
= Grunnlag utsatt skatt	-178 825	-350 846
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	178 825	350 846
= Grunnlag utsatt skattefordel	178 825	350 846
Utsatt skattefordel	41 129	84 202

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

Noter for Haugtussa Barnehage AS

Organisasjonsnr. 987050276



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2017

= Sum permanente og andre forskjeller 0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	172 020
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	43 525
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	215 545
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	215 545
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	43 073
= Ordinær skattekostnad	43 073
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 326 515 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 197 269.



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2017

Note 4 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 973 740	4 645 081
Arbeidsgiveravgift	827 855	791 911
Pensjonskostnader	812 422	1 009 105
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 946	28 446
Totalt	6 642 962	6 474 543

Antall årsverk: 11,6

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Lønn til daglig leder: 609 810

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 412 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 412 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Gunn Sofie Bye Ystgaard	206
Linda Anita Wigen Solberg	206

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	206
Medlemmer av styret:	412

Note 6 - Maskiner og anlegg

Noter for Haugtussa Barnehage AS

Organisasjonsnr. 987050276



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2017

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 625 206	25 420	386 642	3 037 268
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 625 206	25 420	386 642	3 037 268
Akk. av/nedskr. pr 1/1	907 146	25 420	302 933	1 235 499
+ Ordinære avskrivninger	94 150	0	34 321	128 471
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 001 296	25 420	337 254	1 363 970
Balanseført verdi pr 31/12	1 623 910	0	49 388	1 673 298
Procentsats for ord.avskr	4-5	20-20	10-33	

Note 7 - Annen driftskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Pant i fast eiendom samlet pålydende 4.000.000 1.pr. samt pant i driftstilbehør pål. kr. 500.000,00 1.pr.

Langsiktig gjeld med bokført verdi kr. 368 777 er pantsatt i eiendeier med bokført verdi kr. 1 673 299

Gjeld som forfaller om mer enn fem år: kr.0.

Note 9 - Annen egenkapital

Tekst	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Pr. 01.01.2017	412 000		476 762	888 762
Årets resultat			128 947	128 947
Egenkapital pr. 31.12.2017	412 000		605 709	1 017 709



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Hammegata 20, NO-7714 Steinkjer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Haugtussa Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugtussa Barnehage AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr. 128 947 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Steinkjer, 25. mai 2018
ERNST & YOUNG AS

Christian Ronæss
statsautorisert revisor