



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Fabrikkgata 34
3320 VESTFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tore Manum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		430 469	420 648
Annen driftsinntekt	9	2 441 163	2 585 737
Sum inntekter		2 871 632	3 006 385
Kostnader			
Varekostnad		25 682	32 862
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 164 726	2 495 466
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	47 301	46 110
Annen driftskostnad	4	440 277	488 452
Sum kostnader		2 677 987	3 062 891
Driftsresultat		193 645	-56 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		372	1 201
Sum finansinntekter		372	1 201
Annen rentekostnad		4 039	632
Sum finanskostnader		4 039	632
Netto finans		-3 667	568
Ordinært resultat før skattekostnad		189 978	-55 938
Skattekostnad på ordinært resultat	12, 13	68 895	-14 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		121 083	-41 910
Årsresultat		121 083	-41 910
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		159 575	
Annen egenkapital		-38 492	-41 910
Sum overføringer og disponeringer		121 083	-41 910



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		15 703
Sum immaterielle eiendeler			15 703
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	159 262	206 564
Sum varige driftsmidler		159 262	206 564
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	440 232	447 300
Sum finansielle anleggsmidler		440 232	447 300
Sum anleggsmidler		599 494	669 567
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	198 778	65 492
Andre fordringer		109 807	67 015
Sum fordringer		308 584	132 507
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	236 435	320 176
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		236 435	320 176
Sum omløpsmidler		545 019	452 683
SUM EIENDELER		1 144 513	1 122 250

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	208 266	246 758
Sum opptjent egenkapital		208 266	246 758
Sum egenkapital		308 266	346 758
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	
Sum avsetninger for forpliktelser		0	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	299 185	380 901
Sum annen langsiktig gjeld		299 185	380 901
Sum langsiktig gjeld		299 185	380 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-17 913	16 262
Skyldige offentlige avgifter		114 442	150 426
Kortsiktig konserngjeld	8	212 767	
Annen kortsiktig gjeld		227 767	227 903
Sum kortsiktig gjeld		537 063	394 590
Sum gjeld		836 247	775 492
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 144 513	1 122 250



Noter 2016

BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT 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.

Vedlikehold / Påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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	2016	2015
Lønn	1 845 992	2 135 431
Arbeidsgiveravgift	282 323	324 600
Pensjonskostnader	30 272	29 935
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 140	5 500
Sum	2 164 726	2 495 466

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	525 287
Annen godtgjørelse	126 023

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 664. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 015.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 53 355. Skyldig skattetrekk er kr 66 080.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	257 913	109 627
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(59 135)	(44 135)
Netto oppførte kundefordringer	198 778	65 492

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Fast bygninginventar, Påbygg	Driftsløsøre, Inventar, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2016	100 550	220 092	239 852	560 494
Tilgang i året				0
Avgang i året				0
Anskaffelseskost 31.12.2016	100 550	220 092	239 852	560 494
Akkumulerte avskrivninger 01.01	53 627	124 961	175 342	353 930
Årets avskrivning	10 055	22 008	15 239	47 302
Akkumulerte avskrivninger 31.12	63 682	146 970	190 581	401 233
Balansført verdi pr. 31.12.2015	36 868	73 123	49 271	159 262
	10%	10%	10-20%	



Note 8 - Konsern lån/gjeld

Konsern lån annet foretak

Konsernfordring	2016	2015
Fornuftig Regnskap AS	399 045	394 235
Intercreative AS	119 315	53 065
Sum konsernfordring	518 360	447 300

Konserngjeld	2016	2015
Fornuftig Regnskap AS (avgitt konsernbidrag)	212 766	0
Sum konsernfordring	212 766	0

Note 9 - Offentlig tilskudd

Offentlige tilskudd oversikt

	31.12.2016
Offentlige tilskudd	2 359 446
Investeringsstilskudd	81 717
Sum annen driftsinntekt	2 441 163

Periodisering av tilskudd:

Tilskuddet totalt kr 858 000, fratrukket årlig inntektsføring, er oppført som annen langsiktig avsetning. Avsetningen inntektsføres over samme periode som tilskuddets bindingstid. Inntektsføringen skjer over 10 år. Rest ikke inntektsført tilskudd utgjør kr 299 184. Det påhviler tilbakebetalingsplikt i 10 år etter mottak av tilskudd. Tilbakebetalingsplikten utgår i år 31.12.2019.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Intercreative AS	600	60%
Fornuftig Regnskap AS	400	40%
Sum	1 000	100%

* Intercreative AS er representert i styret v/styres leder Tore Manum.

*Fornuftig Regnskap AS er representert i styret v/styremedlem Martin Røe.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	246 758	346 758
Årets resultat		121 083	121 083
Konsernbidrag		(159 575)	(159 575)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	208 266	308 266



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	189 978	(55 938)
+/- Permanente forskjeller	11 816	(673)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 581	37 001
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(19 609)	
Årets skattegrunnlag	212 766	(19 610)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	53 192	
Sum	53 192	
+/- Endring i utsatt skatt	15 703	(14 028)
Skattekostnad i resultatregnskapet	68 895	(14 028)
Betalbar skatt i skattekostnad	53 192	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(53 192)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(12 578)	(26 087)	13 508
Omløpsmidler	(30 625)	(47 698)	17 073
Skattemessig fremførbart underskudd	(19 609)	0	(19 609)
Netto forskjeller	(62 813)	(73 785)	10 973
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		73 785	(73 785)
Sum midlertidige forskjeller	(62 813)	0	(62 813)
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(15 703)	0	(15 703)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 708



BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS er en barnehage med utvidet kristen formålsparagraf i Øvre Eiker Kommune. Selskapet driver virksomhet i 3320 VESTFOSSEN.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Selskapet har i 2016 en solid økonomi. Styret er med dette fornøyd med selskapets økonomiske utvikling og ser for seg at selskapets økonomi ytterligere vil styrkes i året som kommer med utgangspunkt i den nåværende drift. Omsetningen i 2016 ble kr 2 871 632. Årsresultatet før skatt ble kr 189 978. Totalkapitalen var pr 31. desember 2016 kr 1 144 513. Egenkapitalen pr 31.12.15 var 26,94 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2016 vært lavt. Vi anser situasjonen som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Likestillings situasjonen er tilfredsstillende.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

VESTFOSSEN 09.05.2017

Tore Manum
styreleder

Liv Høidi Røe
daglig leder/styremedlem

Martin Røe
styremedlem

Elisabeth Mork
styremedlem



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 121.083. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 rettvisende 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 avviklet.



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Andre forhold

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

Kolsås, 09.05.2017
K-TEAM AS

Kenneth Litteskare
registrert revisor