



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 443 576
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER GÅRD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Askerveien 17
1384 ASKER

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: Ole Reidar Hoem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 30.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 295 233	2 319 211
Annen driftsinntekt			14 290
Sum inntekter		2 295 233	2 333 501
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 864 649	2 017 496
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			22 619
Annen driftskostnad	3	647 186	491 492
Sum kostnader		2 511 835	2 531 606
Driftsresultat		-216 602	-198 106
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	442
Annen finansinntekt		87 862	13 854
Sum finansinntekter		88 004	14 296
Annen rentekostnad		4 754	3 153
Sum finanskostnader		4 754	3 153
Netto finans		83 251	11 143
Ordinært resultat før skattekostnad		-133 351	-186 963
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-133 351	-186 963
Årsresultat	5	-133 351	-186 963
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-133 351	-186 963
Totalresultat		-133 351	-186 963
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-133 351	-186 963



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-133 351	-186 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	47 193	159 331
Sum finansielle anleggsmidler		47 193	159 331
Sum anleggsmidler		47 193	159 331
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 707	
Andre fordringer		117 312	178 874
Sum fordringer		127 019	178 874
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		
Markedsbaserte aksjer	2		
Markedsbaserte obligasjoner	2		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	107 366	149 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 366	149 165
Sum omløpsmidler		234 385	328 039
SUM EIENDELER		281 578	487 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		142 572	142 572
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-187 861	-54 509
Sum opptjent egenkapital		-187 861	-54 509
Sum egenkapital	5	-45 289	88 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			32 151
Betalbar skatt	1		
Skyldige offentlige avgifter		127 021	167 851
Annen kortsiktig gjeld		199 846	199 306
Sum kortsiktig gjeld		326 867	399 308
Sum gjeld		326 867	399 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		281 578	487 370



KPMG AS
Serkodalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 04063
Fax +47 22 60 96 01
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Asker Gård Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Asker Gård Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 133 351. 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 133.351 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 45.289. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 regnskap 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsskattede revisorer medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslo	Flevrum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Frimo	Molde	Strømsø
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Klævsk	Sandnessjøen	Lynset
Drømsen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



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.

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 regnskapet, 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 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

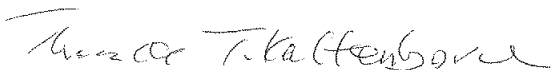


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 30. juni 2018
KPMG AS


Thomas Kaltenborn
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 443 576



Asker Gård Barnehage AS

Resultatregnskap for 2017

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 295 233	2 319 211
Andre driftsinntekter		0	14 290
Sum driftsinntekter		<u>2 295 233</u>	<u>2 333 501</u>
Lønnskostnad	3	1 864 649	2 017 496
Avskrivning på varige driftsmidler		0	22 619
Andre driftskostnader	3	647 186	491 492
Sum driftskostnader		<u>2 511 835</u>	<u>2 531 606</u>
Driftsresultat		<u>-216 602</u>	<u>-198 106</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		142	442
Andre finansinntekter		87 862	13 854
Rentekostnader		4 754	3 153
Resultat av finansposter		83 251	11 143
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-133 351</u>	<u>-186 963</u>
Årsresultat	5	<u>-133 351</u>	<u>-186 963</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-133 351	-186 963
Sum overført		<u>-133 351</u>	<u>-186 963</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	47 193	159 331
Sum finansielle anleggsmidler		<u>47 193</u>	<u>159 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>47 193</u>	<u>159 331</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		9 707	0
Andre kortsiktige fordringer		117 312	178 874
Sum fordringer		<u>127 019</u>	<u>178 874</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	6	107 366	149 165
Sum omløpsmidler		<u>234 385</u>	<u>328 039</u>
Sum eiendeler		<u>281 578</u>	<u>487 370</u>



Asker Gård Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 aksjer à kr. 1 000	4	100 000	100 000
Overkurs		42 572	42 572
Sum innskutt egenkapital		<u>142 572</u>	<u>142 572</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-187 861	-54 509
Sum opptjent egenkapital		<u>-187 861</u>	<u>-54 509</u>
Sum egenkapital	5	<u>-45 289</u>	<u>88 063</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	32 151
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		127 021	167 851
Annen kortsiktig gjeld		199 846	199 306
Sum kortsiktig gjeld		<u>326 867</u>	<u>399 308</u>
Sum gjeld		<u>326 867</u>	<u>399 308</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>281 578</u>	<u>487 370</u>

Asker, 30.06.2018
Styret i Asker Gård Barnehage AS

Ole Reidar Hoem
Styrets leder/daglig leder

Siri Barfoed
Styremedlem

Hilde Cathrine Haugland
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi i den utstrekning verdifallet ikke anses å være forbigående.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% / 23% 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 nettoført.



Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
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	-133 351	-186 963
Permanente forskjeller	-87 862	-13 870
Endring i midlertidige forskjeller	-16 402	31 944
Skattepliktig inntekt	-237 615	-168 888
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-65 608	-82 010	-16 402
Sum	-65 608	-82 010	-16 402
Akkumulert fremførbart underskudd	-454 932	-217 316	237 615
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	520 540	299 326	-221 213
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 2 Fond

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Anleggsmidler			
Nordea Stabil Avkastning	47 193	47 193	85 388
Sum	47 193	47 193	85 388



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 566 705	1 740 219
Arbeidsgiveravgift	248 892	230 693
Pensjonskostnader	49 030	45 293
Andre ytelser	22	1 291
Sum	1 864 649	2 017 496

Selskapet har i 2017 sysselsatt 5 ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 20 400.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 4 500.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Asker Gård Barnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ole Reidar Hoem	80	80,0	80,0
Hilde Cathrine Haugland	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ole Reidar Hoem	Styrets leder/daglig leder	80
Hilde Cathrine Haugland	Styremedlem	20



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	42 572	-54 509	88 063
Pr. 01.01.2017	100 000	42 572	-54 509	88 063
Årets resultat			-133 351	-133 351
Pr. 31.12.2017	100 000	42 572	-187 861	-45 289

Selskapet har en negativ egenkapital per 31.12.2017 på -45 289. Egenkapitalen er tapt per 31.12.2017. Styret er kjent med at styrets handleplikt er utløst i samsvar med aksjeloven paragraf 3-5. Selskapet har så langt i 2018 fortsatt negativt resultat, men kan vise til en stor forbedring sammenlignet med 2017. Selskapet har ingen leverandørgjeld, og fortsatt drift vil således ikke utføres på kreditors regning. Barnehagen er i 2018 fulltallig, noe den ikke var i 2017, og selskapet forventer på bakgrunn av dette et overskudd i løpet av 2018.

I henhold til regnskapslovens paragraf 3-3 bekrefter styret at grunnlag for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2017 er utarbeidet i samsvar med dette.

Note 6 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	71 515	98 652