



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		8 136 943	7 852 557
Sum inntekter		8 136 943	7 852 557
Kostnader			
Varekostnad		114 791	121 095
Lønnskostnad	4,7	6 764 804	6 642 962
Avskrivning på varige driftsmidler	6	118 872	128 471
Annen driftskostnad	1	826 438	768 511
Sum kostnader		7 824 906	7 661 040
Driftsresultat		312 037	191 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 729	4 067
Sum finansinntekter		5 729	4 067
Annen rentekostnad		16 586	23 564
Sum finanskostnader		16 586	23 564
Netto finans		-10 857	-19 497
Ordinært resultat før skattekostnad		301 181	172 020
Skattekostnad på ordinært resultat	2	71 554	43 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		229 627	128 947
Årsresultat		229 627	128 947
Årsresultat etter minoritetsinteresser		229 627	128 947
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	229 627	128 947
Sum overføringer og disponeringer		229 627	128 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	39 141	41 129
Sum immaterielle eiendeler		39 141	41 129
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,8	1 529 760	1 623 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,8	24 666	49 389
Sum varige driftsmidler		1 554 426	1 673 299
Sum anleggsmidler		1 593 567	1 714 428
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 574	11 824
Andre fordringer		657 798	387 203
Sum fordringer		660 372	399 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	478 176	617 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		478 176	617 401
Sum omløpsmidler		1 138 547	1 016 428
SUM EIENDELER		2 732 115	2 730 856
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	835 337	605 710
Sum opptjent egenkapital		835 337	605 710
Sum egenkapital		1 247 337	1 017 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	192 692	368 777
Sum annen langsiktig gjeld		192 692	368 777
Sum langsiktig gjeld		192 692	368 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 719	59 917
Betalbar skatt	2	69 566	
Skyldig offentlige avgifter		345 513	379 978
Annen kortsiktig gjeld		812 289	904 475
Sum kortsiktig gjeld		1 292 086	1 344 369
Sum gjeld		1 484 778	1 713 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 732 115	2 730 856



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Hamnegata 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 2018, resultatregnskap som viser et overskudd på kr. 229 627 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 2018 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

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike 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 regnskapsestimaterne 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 bokførings praksis i Norge.

Steinkjer, 2. juli 2019
ERNST & YOUNG AS



Tore Eggen
registrert revisor



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2018

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. 37 083 og det er inkl attestasjon merverdiavgiftskompensasjon kr. 5 131 og administrative kostnader kr. 761.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-142 917	-100 662
+ Utestående fordringer	-35 000	-35 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	43 164
= Grunnlag utsatt skattefordel	177 917	178 826
Utsatt skattefordel	39 141	41 130
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	39 141	41 129

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

Noter for Haugtussa Barnehage AS

Organisasjonsnr. 987050276



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2018

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragberettigede kostnad	2 190
= Sum permanente og andre forskjeller	2 190

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	301 181
+ Permanente og andre forskjeller	2 190
+ Endring i midlertidige forskjeller	42 255
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	345 625
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	43 164
= Inntekt	302 461

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	69 566
= Sum betalbar skatt	69 566
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	1 988
= Ordinær skattekostnad	71 554
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	69 566
= Betalbar skatt i balansen	69 566

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 196 700 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 326 515.



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2018

Note 4 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	4 559 676	4 973 740
Arbeidsgiveravgift	862 366	827 855
Pensjonskostnader	1 283 038	812 422
Andre lønnsrelaterte ytelser	59 725	28 946
Totalt	6 764 804	6 642 962

Antall årsverk: 12,29

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Lønn til daglig leder: 632 001

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



Haugtussa Barnehage AS

Noter 2018

Note 6 - Maskiner og anlegg

	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	1 001 296	25 420	337 254	1 363 970
+ Ordinære avskrivninger	94 150	0	24 722	118 872
+ 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	1 095 446	25 420	361 976	1 482 842
Balanseført verdi pr 31/12	1 529 760	0	24 666	1 554 426
Prosentstans for ord.avskr	4-5	20-20	10-33	

Note 7 - Tjenestepensjon

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. 192 692 er pantsatt i eiendeler med bokført verdi kr. 1 554 426

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

Note 9 - Annen egenkapital

Tekst	Aksjekapital	Overkursfond	Annen Egenkapital	Sum Egenkapital
Pr. 01.01.2018	412 000		605 709	1 017 709
Årets resultat			229 627	229 627
Egenkapital pr. 31.12.2018	412 000		835 336	1 247 336



Haugtussa Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		8 136 943	7 852 557
Sum driftsinntekter		8 136 943	7 852 557
Driftskostnader			
Varekostnad		114 791	121 095
Lønnskostnad	4,7	6 764 804	6 642 962
Avskrivning på varige driftsmidler	6	118 872	128 471
Annen driftskostnad	1	826 438	768 511
Sum driftskostnader		7 824 906	7 661 040
DRIFTSRESULTAT		312 037	191 517
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 729	4 067
Sum finansinntekter		5 729	4 067
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 586	23 564
Sum finanskostnader		16 586	23 564
NETTO FINANSPOSTER		(10 857)	(19 497)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		301 181	172 020
Skattekostnad på ordinært resultat	2	71 554	43 073
ORDINÆRT RESULTAT		229 627	128 947
ARSRESULTAT		229 627	128 947
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	9	229 627	128 947
SUM OVERFØRINGER		229 627	128 947



Haugtussa Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	39 141	41 129
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,8	1 529 760	1 623 910
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6,8	24 666	49 389
Sum anleggsmidler		1 593 567	1 714 428
Omløpsmidler			
Kundefordringer		2 574	11 824
Andre fordringer		657 798	387 203
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	478 176	617 401
Sum omløpsmidler		1 138 547	1 016 428
SUM EIENDELER		2 732 115	2 730 856
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	835 337	605 710
Sum opptjent egenkapital		835 337	605 710
Sum egenkapital		1 247 337	1 017 710
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	192 692	368 777
Sum annen langsiktig gjeld		192 692	368 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 719	59 917
Betalbar skatt	2	69 566	0
Skyldig offentlige avgifter		345 513	379 978
Annen kortsiktig gjeld		812 289	904 475
Sum kortsiktig gjeld		1 292 086	1 344 369
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 732 115	2 730 856

Underskrifter

Gunn Sofie Bye Ystgaard
Daglig leder / styremedlemLinda-Anita Wigen Solberg
Styreleder



**Årsregnskap 2018
for
Haugtussa Barnehage As**

Foretaksnr. 987050276