



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 946 110
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTEGRENDA NATURBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Årholtveien 11
3160 STOKKE

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: Gro Tislevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 29.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 140 372	6 865 976
Sum inntekter		7 140 372	6 865 976
Kostnader			
Varekostnad		221 671	223 950
Lønnskostnad	1	6 059 334	5 653 625
Avskrivning på varige driftsmidler	2	20 887	17 047
Annen driftskostnad	1	1 134 292	1 130 149
Sum kostnader		7 436 184	7 024 771
Driftsresultat		-295 812	-158 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	9 543
Annen finansinntekt		6 709	529
Sum finansinntekter		6 821	10 072
Annen rentekostnad			2 643
Annen finanskostnad			-89
Sum finanskostnader			2 554
Netto finans		6 821	7 518
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 991	-151 276
Skattekostnad på ordinært resultat	6	94 149	-26 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		-383 140	-124 693
Årsresultat		-383 140	-124 693
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-383 140	-124 693
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		129 557
Udekket tap		-104 330	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital		-278 811	-254 251
Sum overføringer og disponeringer		-383 140	-124 693



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		94 149
Sum immaterielle eiendeler			94 149
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	66 593	51 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	89 627	103 371
Sum varige driftsmidler		156 220	154 563
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 549	
Sum finansielle anleggsmidler		1 549	
Sum anleggsmidler		157 768	248 712
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		89 721	74 041
Andre kortsiktige fordringer		202 934	286 134
Sum fordringer		292 655	360 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	810 438	795 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		810 438	795 401
Sum omløpsmidler		1 103 093	1 155 576
SUM EIENDELER		1 260 861	1 404 288

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		278 811
Udekket tap		104 330	
Sum opptjent egenkapital		-104 330	278 811
Sum egenkapital		-4 330	378 811
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 301	9 751
Skyldig offentlige avgifter	3	425 019	396 107
Annen kortsiktig gjeld		770 871	619 620
Sum kortsiktig gjeld		1 265 191	1 025 478
Sum gjeld		1 265 191	1 025 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 260 861	1 404 288



**Årsregnskap 2019
for
Holtegrenda Gårdsbarnehage AS**

Organisasjonsnr. 989946110



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 140 372	6 865 976
Sum driftsinntekter		7 140 372	6 865 976
Driftskostnader			
Varekostnad		221 671	223 950
Lønnskostnad	1	6 059 334	5 653 625
Avskrivning på varige driftsmidler	2	20 887	17 047
Annen driftskostnad	1	1 134 292	1 130 149
Sum driftskostnader		7 436 184	7 024 771
DRIFTSRESULTAT		-295 812	-158 795
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		112	9 543
Annen finansinntekt		6 709	529
Sum finansinntekter		6 821	10 072
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	2 643
Annen finanskostnad		0	-89
Sum finanskostnader		0	2 554
NETTO FINANSPOSTER		6 821	7 518
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-288 991	-151 276
Skattekostnad på ordinært resultat	6	94 149	-26 583
ORDINÆRT RESULTAT		-383 140	-124 693
ÅRSRESULTAT		-383 140	-124 693
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	5	0	129 557
Overføringer annen egenkapital		-278 811	-254 251
Fremføring av udekket tap		-104 330	0
SUM OVERF. OG DISP.		-383 140	-124 693



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	94 149
Sum immaterielle eiendeler		0	94 149
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	66 593	51 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	89 627	103 371
Sum varige driftsmidler		156 220	154 563
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		1 549	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 549	0
SUM ANLEGGSMIDLER		157 768	248 712
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		89 721	74 041
Andre kortsiktige fordringer		202 934	286 134
Sum fordringer		292 655	360 175
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	810 438	795 401
SUM OMLØPSMIDLER		1 103 093	1 155 576
SUM EIENDELER		1 260 861	1 404 288
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	278 811
Udekket tap		-104 330	0
Sum opptjent egenkapital		-104 330	278 811
SUM EGENKAPITAL		-4 330	378 811
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		69 301	9 751
Skyldig offentlige avgifter	3	425 019	396 107
Annen kortsiktig gjeld		770 871	619 620
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 265 191	1 025 478
SUM GJELD		1 265 191	1 025 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 260 861	1 404 288

Stokke 28. august 2020

Gro Tislevoid
Styrets leder/daglig leder



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	4 838 493	4 698 644
Arbeidsgiveravgift	747 901	689 968
Pensjonskostnader	455 984	265 582
Andre ytelser	16 956	-570
Sum	6 059 334	5 653 625

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12 årsverk.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	739 219	0
Annen godtgjørelse	2 928	0
Sum	742 147	0

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

<i>Godtgjørelse til revisor ekskl merverdiavgift</i>	2019	2018
Revisjon	60 000	35 000
Andre tjenester	11 000	28 000
Sum	71 000	63 000

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Bygninger	Maskiner	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	258 230	32 000	908 690	1 198 920
Tilgang	22 544			22 544
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	280 774	32 000	908 690	1 221 464
Akk. avskrivning 31.12.	214 182	32 000	805 319	1 044 357
Balanseført per 31.12.	66 593	0	89 627	156 220
Årets avskrivninger	7 143	0	13 744	20 887
Økonomisk levetid		3 - 10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan		lineær	lineær	

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2019	2018
Skyldig skattetrekk pr. 31.12	166 638	187 192
Bundne skattetrekksmidler utgjør	268 067	280 509



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet per 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandeler	Stemmeandel
Gro Tislevoid, daglig leder/styreleder	100	100,0 %	100,0 %
Sum	100	100,0 %	100,0 %

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	278 811	378 811
- Utbytte		0	0
Årets resultat		-383 140	-383 140
Egenkapital 31.12.	100 000	-104 330	-4 330

Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Regnskapet for 2020 viser ett foreløpig overskudd som forventes å bli ett lite overskudd ved årsslutt. Tilstrekkelig til å dekke den negative egenkapitalen. Styret jobber for å opprettholde driften og skape overskudd.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet var som mange andre selskaper rammet av fra midten av mars og ett godt stykke ut i 2020. Normal drift har vært vanskelig i denne perioden, men selskapet har klart seg gjennom denne perioden greit. Selskapet har mistet mange barn i 2020 og dette har redusert inntektsgrunnlaget. Styret har forsøkt å tilpasse seg den nye situasjonen med redusert bemanning. Effekten av tiltakene vil første komme ordentlig til syne ved slutten av regnskapsåret.



Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Noter 2019

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på</i>	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere	0	245
Endring utsatt skatt	94 149	-26 583
Årets totale skattekostnad	94 149	-26 583
<i>Beregning av årets skattekostnad</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-288 991	-151 276
Permanente forskjeller	26 319	17 093
Endring i midlertidige forskjeller	-33 299	-24 745
Årets skattegrunnlag	-295 971	-158 928
Betalbar skatt (22 % / 23%) av årets skattegrunnlag	0	0
<i>Midlertidig forskjeller</i>	2019	2018
Anleggsmidler	-235 725	-269 171
Utestående fordringer	0	147
Fremførbart underskudd	-454 899	-158 928
Sum midlertidig forskjeller	-690 624	-427 952
Bokført utsatt skatt / skattefordel (22% / 22%)	0	-94 149

Selskapet har ikke bokført utsatt skattefordel etter unntaksreglene for små foretak.

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRODE G. HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1006065)

STATSAUTORISERT REVISOR STALE RAASTAD HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1019692)

STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN (REVISORREGISTERNR. 1017234)

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA

FLORSGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no

HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Holtegrenda Gårdsbarnehage AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 383.140 og en negativ egenkapital på kr 4.330. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 (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 383.140 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 162.098. 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 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.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2019
Holtegrenda Gårdsbarnehage AS

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.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 28. august 2020
FGH Revisjon AS

Kay Vidar Thomassen
Statsautorisert revisor