



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 836 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALLSTAD BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Garnlenka 23
8373 BALLSTAD

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: Ørjan Bringslimark
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		660 581	582 921
Annen driftsinntekt	10		
Offentlig tilskudd	10	3 178 072	2 674 038
Sum inntekter	1	3 838 653	3 256 959
Kostnader			
Varekostnad		90 966	77 369
Lønnskostnad	3	2 755 466	2 816 789
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	34 440	33 600
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	3	508 606	532 204
Sum kostnader		3 389 477	3 459 962
Driftsresultat		449 176	-203 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		537	2 206
Sum finansinntekter		537	2 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern		958	581
Annen rentekostnad		3 390	2 019
Sum finanskostnader		4 348	2 600
Netto finans		-3 810	-394
Ordinært resultat før skattekostnad		445 366	-203 396
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 896	-13 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		377 470	-189 447
Årsresultat	2	377 470	-189 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		377 470	-189 447
Totalresultat		377 470	-189 447



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	
Overført fra annen egenkapital		-22 530	-189 447
Sum overføringer og disponeringer		377 470	-189 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	107 039	141 479
Sum varige driftsmidler	6	107 039	141 479
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		107 039	141 479
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 098	11 731
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	61 524	68 568
Konsernfordringer	9	48 000	
Sum fordringer	4	142 622	80 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	936 810	512 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		936 810	512 523
Sum omløpsmidler		1 079 432	592 822
SUM EIENDELER		1 186 471	734 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs			4 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		376 943	376 943
Sum innskutt egenkapital		476 943	481 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap		207 920	189 447
Sum opptjent egenkapital		-207 920	-189 447
Sum egenkapital	2	269 023	291 553
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	7 437	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 437	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		7 437	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 890	19 776
Betalbar skatt	7	60 459	
Skyldig offentlige avgifter		134 399	125 330
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld	9	299 264	297 642
Sum kortsiktig gjeld		910 011	442 748
Sum gjeld		917 448	442 748
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 186 471	734 300



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Ballstad Barnehage AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Leknes, 03.07.2020

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ballstad Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 377.470. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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.

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 avvirket.

MEDLEMMER AV
Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

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.

Uttalelse om andre 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 i Ballstad Barnehage AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS

Rune Myrvold
registrert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN

REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYGMO



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kommunale tilskudd inntektsføres månedlig, i takt med utbetalingene fra kommunen.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	4 057	376 943	-189 447	291 553
Pr 01.01.2019	100 000	4 057	376 943	-189 447	291 553
Årets resultat				377 470	377 470
Utbytte				-400 000	-400 000
Pr 31.12.2019	100 000	4 057	376 943	-211 977	269 023



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 481 767	2 522 054
Arbeidsgiveravgift	138 067	136 559
Pensjonskostnader	125 622	138 990
Andre ytelser	10 010	19 185
Sum	2 755 466	2 816 789

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet er tilsluttet den avtalefestede pensjonsordningen i PBL. Premien til denne ordningen er i 2019 kostnadsført med kr. 16 206. Netto fremtidige pensjonsforpliktelser vedrørende pensjonsordningen er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke tatt inn i regnskapet. Det vil løpende bli foretatt avsetning for forpliktelser vedrørende ansatte som går av med AFP.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	268 800
Sum	0	268 800

REVISOR

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 23 500 for 2019 . Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 5 900.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0

**BALLSTAD BARNEHAGE AS**

992 836 423

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 94 181 til dekning av skattetrekkmidler pr 31.12.2019

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	364 367	364 367
Anskaffelseskost 31.12.19	364 367	364 367
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	257 328	257 328
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	257 328	257 328
Bokført verdi 31.12.19	107 039	107 039
Årets ordinære avskrivninger	34 440	34 440

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60 459	0
Endring i utsatt skatt	7 437	-13 949
Skattekostnad ordinært resultat	67 896	-13 949
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	445 366	-203 396
Permanente forskjeller	0	6 000
Endring i midlertidige forskjeller	16 131	10 714
Anvendelse av fremførbart underskudd	-186 682	0
Skattepliktig inntekt	274 815	-186 682
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60 459	0
Sum betalbar skatt i balansen	60 459	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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	33 803	49 934	16 131
Sum	33 803	49 934	16 131
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-186 682	-186 682
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	136 748	136 748
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	33 803	0	-33 803
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	7 437	0	-7 437



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende			
Aksjekapital					
Ordinære aksjer	100	1 000			
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet					
	Aksjer		Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonærer:					
JBB Eiendom AS	100	0	100	100%	100%
Sum	100	0	100	100%	100%

Note 9 Fordring og gjeld til nærstående

Det er avsatt kr 400 000 i utbytte til morselskapet JBB Eiendom AS
Selskapet har en fordring på søsterselskapet Storgata 56 Leknes AS med kr 48 000.

Note 10 Driftstilskudd

Kommunalt tilskudd	3 010 544
Redusert foreldrebet./refusjon søsken	60 354
Andre kommunale tilskudd	105 824
Tilskudd kommune annet	25 000

Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelse på tildelte tilskudd.

Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 377 470 etter skatt, mot kr. -189 447 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Ballstad Barnehage AS mottar tilskudd fra kommunen ut fra antall barn i barnehagen og som er beregnet ut fra Statens satser. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Korona-situasjonen i Norge gir ingen kjente endringer barnehagens tilskudd fra kommunen. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



RESULTATREGNSKAP

BALLSTAD BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		660 581	582 921
Offentlig tilskudd	10	3 178 072	2 674 038
Sum driftsinntekter	1	3 838 653	3 256 959
Varekostnad		90 966	77 369
Lønnskostnad	3	2 755 466	2 816 789
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	34 440	33 600
Annen driftskostnad	3	508 606	532 204
Sum driftskostnader		3 389 477	3 459 962
Driftsresultat		449 176	-203 003
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		537	2 206
Rentekostnad til foretak i samme konsern		958	581
Annen rentekostnad		3 390	2 019
Resultat av finansposter		-3 810	-394
Ordinært resultat før skattekostnad		445 366	-203 396
Skattekostnad på ordinært resultat	7	67 896	-13 949
Ordinært resultat		377 470	-189 447
Årsresultat	2	377 470	-189 447
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		400 000	0
Overført fra annen egenkapital		22 530	189 447
Sum overføringer		377 470	-189 447



BALANSE

BALLSTAD BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	107 039	141 479
Sum varige driftsmidler	6	107 039	141 479
Sum anleggsmidler		107 039	141 479
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		33 098	11 731
Andre kortsiktige fordringer	4, 9	61 524	68 568
Konsernfordringer	9	48 000	0
Sum fordringer	4	142 622	80 298
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	936 810	512 523
Sum omløpsmidler		1 079 432	592 822
Sum eiendeler		1 186 471	734 300



BALANSE

BALLSTAD BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs		0	4 057
Annen innskutt egenkapital		376 943	376 943
Sum innskutt egenkapital		476 943	481 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-207 920	-189 447
Sum opptjent egenkapital		-207 920	-189 447
Sum egenkapital	2	269 023	291 553
GJELD			
Utsatt skatt	7	7 437	0
Sum avsetning for forpliktelser		7 437	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 890	19 776
Betalbar skatt	7	60 459	0
Skyldig offentlige avgifter		134 399	125 330
Utbytte		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld	9	299 264	297 642
Sum kortsiktig gjeld		910 011	442 748
Sum gjeld		917 448	442 748
Sum egenkapital og gjeld		1 186 471	734 300

Ballstad, 30.06.2020
Styret i Ballstad Barnehage AS

Ørjan Bringslimark
Daglig leder / styremedlem

Johnny Johansen
styreleder



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kommunale tilskudd inntektsføres månedlig, i takt med utbetalingene fra kommunen.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

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.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	4 057	376 943	-189 447	291 553
Pr 01.01.2019	100 000	4 057	376 943	-189 447	291 553
Årets resultat				377 470	377 470
Utbytte				-400 000	-400 000
Pr 31.12.2019	100 000	4 057	376 943	-211 977	269 023



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 481 767	2 522 054
Arbeidsgiveravgift	138 067	136 559
Pensjonskostnader	125 622	138 990
Andre ytelser	10 010	19 185
Sum	2 755 466	2 816 789

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet er tilsluttet den avtalefestede pensjonsordningen i PBL. Premien til denne ordningen er i 2019 kostnadsført med kr. 16 206. Netto fremtidige pensjonsforpliktelser vedrørende pensjonsordningen er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak ikke tatt inn i regnskapet. Det vil løpende bli foretatt avsetning for forpliktelser vedrørende ansatte som går av med AFP.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	268 800
Sum	0	268 800

REVISOR

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 23 500 for 2019. Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 5 900.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 94 181 til dekning av skattetrekksmidler pr 31.12.2019

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	364 367	364 367
Anskaffelseskost 31.12.19	364 367	364 367
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	257 328	257 328
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	257 328	257 328
Bokført verdi 31.12.19	107 039	107 039
Årets ordinære avskrivninger	34 440	34 440

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60 459	0
Endring i utsatt skatt	7 437	-13 949
Skattekostnad ordinært resultat	67 896	-13 949
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	445 366	-203 396
Permanente forskjeller	0	6 000
Endring i midlertidige forskjeller	16 131	10 714
Anvendelse av fremførbart underskudd	-186 682	0
Skattepliktig inntekt	274 815	-186 682
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60 459	0
Sum betalbar skatt i balansen	60 459	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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	33 803	49 934	16 131
Sum	33 803	49 934	16 131
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-186 682	-186 682
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	136 748	136 748
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	33 803	0	-33 803
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	7 437	0	-7 437



BALLSTAD BARNEHAGE AS

992 836 423

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende			
Aksjekapital					
Ordinære aksjer	100	1 000			
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet					
	Aksjer		Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aksjonærer:					
JBB Eiendom AS	100	0	100	100%	100%
Sum	100	0	100	100%	100%

Note 9 Fordring og gjeld til nærstående

Det er avsatt kr 400 000 i utbytte til morselskapet JBB Eiendom AS
Selskapet har en fordring på søsterselskapet Storgata 56 Leknes AS med kr 48 000.

Note 10 Driftstilskudd

Kommunalt tilskudd	3 010 544
Redusert foreldrebet./refusjon søsken	60 354
Andre kommunale tilskudd	105 824
Tilskudd kommune annet	25 000

Det foreligger ingen tilbakebetalingsforpliktelse på tildelte tilskudd.

Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 377 470 etter skatt, mot kr. -189 447 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Ballstad Barnehage AS mottar tilskudd fra kommunen ut fra antall barn i barnehagen og som er beregnet ut fra Statens satser. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Korona-situasjonen i Norge gir ingen kjente endringer barnehagens tilskudd fra kommunen. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.