



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 948 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Breidablikveien 66
7021 TRONDHEIM

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: Heidi Ann Bakos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 287 615	4 336 908
Annen driftsinntekt		120	46 248
Sum inntekter		4 287 735	4 383 156
Kostnader			
Varekostnad		81 860	84 082
Lønnskostnad	4	3 208 994	3 023 952
Avskrivning	5	44 224	95 076
Annen driftskostnad	4	984 645	990 049
Sum kostnader		4 319 723	4 193 159
Driftsresultat		-31 988	189 997
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 974	3 570
Sum finansinntekter		3 974	3 570
Annen rentekostnad		51	12 208
Annen finanskostnad			522
Sum finanskostnader		51	12 730
Netto finans		3 923	-9 160
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 065	180 837
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-28 065	180 837
Årsresultat		-28 065	180 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	123 093	124 897
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	26 973	42 421
Sum varige driftsmidler		150 066	167 318
Sum anleggsmidler		150 066	167 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 045	5 805
Andre fordringer		215 170	55 361
Sum fordringer		220 215	61 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	657 831	682 484
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 831	682 484
Sum omløpsmidler		878 046	743 650
SUM EIENDELER		1 028 112	910 968
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	3	300 015	328 080
Sum opptjent egenkapital		300 015	328 080
Sum egenkapital		400 015	428 080
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 602	15 042
Skyldige offentlige avgifter	6	219 177	138 660
Annen kortsiktig gjeld		360 318	329 186
Sum kortsiktig gjeld		628 097	482 888
Sum gjeld		628 097	482 888
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 028 112	910 968



Julius Barnehage AS

Årsrapport for 2018

Årsmelding

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Julius Barnehage AS

Årsmelding 2018

Julius Barnehage AS

Adresse: Breidablikkveien 66, 7021 TRONDHEIM

Org.nr: 979 948 336 MVA

Virksomhetens art

Julius Barnehage AS driver med privat barnehage. Selskapet har forretningslokale i Trondheim.

Fortsatt drift

Selskapet har hatt en omsetning på kr 4 287 735,- i 2018.

Regnskapet viser et underskudd på kr. 28 065,- .

Egenkapitalen er fortsatt positiv.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av selskapet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Det har vært noe sykefravær, men ingen skader eller ulykker i 2018.

Likestilling

Selskapet har i 2018 sysselsatt totalt åtte ansatte, og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært syv kvinner og en mann, mens styret har bestått av en kvinne.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Trondheim, 11. mars 2019
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Bakos
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Offentlige tilskudd og foreldrebetaling	1	4 287 615	4 336 908
Annen driftsinntekt		120	46 248
Sum driftsinntekter		<u>4 287 735</u>	<u>4 383 156</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		81 860	84 082
Lønnskostnad	4	3 208 994	3 023 952
Avskrivning	5	44 224	95 076
Annen driftskostnad	4	984 645	990 049
Sum driftskostnader		<u>4 319 723</u>	<u>4 193 159</u>
Driftsresultat		<u>-31 988</u>	<u>189 997</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 974	3 570
Annen finanskostnad		51	12 730
Netto finansposter		<u>3 923</u>	<u>-9 160</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-28 065</u>	<u>180 837</u>
Årsresultat		<u>-28 065</u>	<u>180 837</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	<u>28 065</u>	<u>180 837</u>



Julius Barnehage AS

Balanse

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Forskning og utvikling		0	8 486
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>8 486</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	123 093	124 897
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	26 973	33 934
Sum varige driftsmidler		<u>150 066</u>	<u>158 831</u>
Sum anleggsmidler		<u>150 066</u>	<u>167 317</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		5 045	5 805
Andre fordringer		215 170	55 362
Sum fordringer		<u>220 215</u>	<u>61 167</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>657 831</u>	<u>682 484</u>
Sum omløpsmidler		<u>878 046</u>	<u>743 651</u>
Sum eiendeler		<u>1 028 112</u>	<u>910 968</u>



Julius Barnehage AS

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	300 015	328 080
Sum opptjent egenkapital		<u>300 015</u>	<u>328 080</u>
Sum egenkapital		<u>400 015</u>	<u>428 080</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		48 602	15 042
Skyldige offentlige avgifter	6	254 483	138 660
Annen kortsiktig gjeld		325 012	329 186
Sum kortsiktig gjeld		<u>628 097</u>	<u>482 888</u>
Sum gjeld		<u>628 097</u>	<u>482 888</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 028 112</u>	<u>910 968</u>

Trondheim, 11. mars 2019
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Bakos
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Offentlige tilskudd er inntektsført i den perioden den tilhører.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	50	2 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Heidi Ann Bakos, daglig leder/styreleder	50	100 %	100 %

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	328 080	428 080
Årsresultat overført annen EK	0	-28 065	-28 065
Egenkapital 31.12.2018	100 000	300 015	400 015

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 713 440	2 572 503
Arbeidsgiveravgift	393 214	376 974
Pensjonskostnader	70 916	57 505
Andre ytelser	31 423	16 973
Sum	3 208 993	3 023 955

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

	Daglig leder
Lønn	617 916
Bonuser etc	50 000
Annen godtgjørelse	4 392

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	47 250	58 650

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Inventar/Tilhenger	Varmpumpe	Arbeid Bloch Lie	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 486	59 323	92 096	54 908	214 813
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	26 973	0	0	26 973
Anskaffelseskost 31.12.	8 486	86 296	92 096	54 908	241 786
Akk.avskrivning 31.12.	-8 486	-39 020	-28 338	-15 876	-91 720
Balanseført pr. 31.12.	0	47 276	63 758	39 032	150 066
Årets avskrivninger	8 486	13 631	14 169	7 938	44 224

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2018
	136 282

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	4 278	3 997
Endring utsatt skatt	-4 278	-3 997
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad		
Permanente forskjeller	-28 065	180 837
Endring i midlertidige forskjeller	0	1 000
Alminnelig inntekt	<u>10 719</u>	<u>17 430</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-17 346	199 267
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-199 267</u>
	-17 346	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill		
Sum	-40 681	-29 962
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-40 681	-29 962
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-387 118</u>	<u>-369 772</u>
	-427 799	-399 734
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-94 116	-91 939

Oversikt over permanente forskjeller

	2018	2017
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	0	1 000
Sum permanente forskjeller	<u>0</u>	<u>1 000</u>
	0	1 000

I.h.t god regnskapsskikk for små foretak er ikke utsatt skattefordel bokført i balansen.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Julius Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Julius Barnehage AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 regnskapskikk 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsmelding.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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.

Trondheim, 29. mars 2019
BDO AS

Arne Almklov
Statsautorisert revisor