



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 709 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLBAKKEN BARNEHAGER AS
Forretningsadresse: Fortunalia 30
7057 JONSVATNET

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: Anita Gaustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling - Annen inntekt		4 259 729	4 062 487
Tilskudd		18 621 136	18 359 790
Sum inntekter		22 880 865	22 422 277
Kostnader			
Mat barn m.m.		651 246	577 205
Lønnskostnad	4	19 119 231	18 615 292
Avskrivning på driftsmidler	2	572 859	562 441
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	2 194 898	2 353 707
Sum kostnader		22 538 234	22 108 646
Driftsresultat		342 631	313 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 099	3 147
Sum finansinntekter		3 099	3 147
Annen rentekostnad		427 343	433 917
Sum finanskostnader		427 343	433 917
Netto finans		-424 243	-430 770
Ordinært resultat før skattekostnad		-81 612	-117 139
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-10 333	-45 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		-71 279	-71 694
Årsresultat		-71 279	-71 694
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-71 279	-71 694
Totalresultat		-71 279	-71 694
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital		-71 279	-71 694
Sum overføringer og disponeringer	7	-71 279	-71 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	19 922 081	20 460 026
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		153 531	74 233
Sum varige driftsmidler	2	20 075 611	20 534 258
Sum anleggsmidler		20 075 611	20 534 258
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 625	3 560
Andre kortsiktige fordringer	3	764 948	895 208
Sum fordringer		786 573	898 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 254 674	4 528 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 254 674	4 528 313
Sum omløpsmidler		5 041 247	5 427 081
SUM EIENDELER		25 116 858	25 961 339
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		2 900	2 900
Sum innskutt egenkapital		102 900	102 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 745 152	1 816 431
Sum opptjent egenkapital		1 745 152	1 816 431
Sum egenkapital	7	1 848 052	1 919 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	566 449	576 782
Sum avsetninger for forpliktelser		566 449	576 782
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 499 121	20 340 778
Sum annen langsiktig gjeld		19 499 121	20 340 778
Sum langsiktig gjeld		20 065 570	20 917 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 285	104 946
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter	5	1 281 183	1 263 821
Annen kortsiktig gjeld	8	1 809 769	1 755 682
Sum kortsiktig gjeld		3 203 237	3 124 448
Sum gjeld		23 268 806	24 042 008
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 116 858	25 961 339



Årsregnskap 2019

Solbakken Barnehager AS

7057 Jonsvatnet

Org.nr. 991 709 665



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Solbakken Barnehager AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling - Annen inntekt		4 259 729	4 062 487
Tilskudd		18 621 136	18 359 790
Sum driftsinntekter		22 880 865	22 422 277
Mat barn m.m.		651 246	577 205
Lønnskostnad	4	19 119 231	18 615 292
Avskrivning på driftsmidler	2	572 859	562 441
Annen driftskostnad	4	2 194 898	2 353 707
Sum driftskostnader		22 538 234	22 108 646
Driftsresultat		342 631	313 631
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 099	3 147
Annen rentekostnad		427 343	433 917
Resultat av finansposter		-424 243	-430 770
Ordinært resultat før skattekostnad		-81 612	-117 139
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-10 333	-45 445
Ordinært resultat		-71 279	-71 694
Årsresultat		-71 279	-71 694
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		71 279	71 694
Sum overføringer	7	-71 279	-71 694



Balanse			
Solbakken Barnehager AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	19 922 081	20 460 026
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		153 531	74 233
Sum varige driftsmidler	2	20 075 611	20 534 258
Sum anleggsmidler		20 075 611	20 534 258
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		21 625	3 560
Andre kortsiktige fordringer	3	764 948	895 208
Sum fordringer		786 573	898 768
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 254 674	4 528 313
Sum omløpsmidler		5 041 247	5 427 081
Sum eiendeler		25 116 858	25 961 339



Balanse			
Solbakken Barnehager AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		2 900	2 900
Sum innskutt egenkapital		102 900	102 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 745 152	1 816 431
Sum opptjent egenkapital		1 745 152	1 816 431
Sum egenkapital	7	1 848 052	1 919 331
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	566 449	576 782
Sum avsetning for forpliktelser		566 449	576 782
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	19 499 121	20 340 778
Sum annen langsiktig gjeld		19 499 121	20 340 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		112 285	104 946
Skyldig offentlige avgifter	5	1 281 183	1 263 821
Annen kortsiktig gjeld	8	1 809 769	1 755 682
Sum kortsiktig gjeld		3 203 237	3 124 448
Sum gjeld		23 268 806	24 042 008
Sum egenkapital og gjeld		25 116 858	25 961 339
Trondheim, Styret i Solbakken Barnehager AS			
<hr/> Anita Gaustad styreleder/daglig leder	<hr/> Nina Håhjem Hjulstad styremedlem	<hr/> Andre Michaelsen styremedlem	

**Note 1. Regnskapsprinsipper**

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med gjeldende skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note 2 Anleggsmidler



Solbakken Barnehage AS	Noter til årsregnskapet 2019
-------------------------------	-------------------------------------

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	26 250 752	1 888 685	28 139 436
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		114 212	114 212
= Anskaffelseskost 31.12.19	26 250 752	2 002 897	28 253 648
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	6 328 671	1 849 365	8 178 036
= Bokført verdi 31.12.19	19 922 081	153 532	20 075 613
Årets ordinære avskrivninger	537 945	34 913	572 858
Økonomisk levetid	5-50 år	3-5 år	

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2019
Forskuddsbetalte kostnader	681 698
Til gode merverdiavgift	83 250
Sum andre kortsiktige fordringer	764 948

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2019	2018
Lønninger inkl. feriepenger	14 859 474	14 435 128
Arbeidsgiveravgift	2 341 856	2 350 308
Annen oppgavepliktige ytelser	175 714	98 711
Pensjonsforsikring	1 371 281	1 444 625
Andre personalkostnader	370 905	286 521
Sum lønns - og personalkostnader	19 119 231	18 615 292

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 958 442**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 4 180**.

Kostnadsført styrehonorar i 2019 utgjør **kr 140 000**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

**Solbakken Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2019**

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2019 sysselsatt **29,3** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør **kr. 30 215**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 1 700**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er **kr. 616 712,70**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør **kr. 602 717,70**.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-10 333	-45 445
Skattekostnad ordinært resultat	-10 333	-45 445
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-81 612	-117 139
Permanente forskjeller	34 642	33 539
Endring i midlertidige forskjeller	-90 072	-132 863
Skattepliktig inntekt	-137 042	-216 463
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	4 725 798	4 635 726	-90 072
Sum	4 725 798	4 635 726	-90 072
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 151 033	-2 013 991	137 042
Grunnlag for utsatt skatt	2 574 765	2 621 736	46 970
Utsatt skatt (22 %)	566 448	576 782	10 333

Solbakken Barnehager AS

Side 7

**Solbakken Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2019****Note 7 Egenkapital/Aksjonærer**

Selskapets aksjekapital på **kr. 100 000** består av **100** aksjer pålydende **kr. 1 000**. Alle aksjer er i samme klasse.

Aksjonærer pr .31.12.19:

Anita Gaustad	75 aksjer	Daglig leder/styreleder
Kirsten Gaustad	15 aksjer	
Benvic AS	10 aksjer	
Totalt antall aksjer	100 aksjer	

	Aksjekapital	Overkurs	OpptjentEK/ udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	2 900	1 816 431	1 919 331
Årets resultat			-71 279	-71 279
Egenkapital 31.12.	100 000	2 900	1 745 152	1 848 052

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2019
Sparekonto ansatte	26 000
Forskudd fra kunde	49 169
Skyldig feriepenger	1 582 948
Påløpne renter	46 759
Gjeld til ansatte	1 189
Skyldig lønn	5 200
Annen kortsiktig gjeld	77 700
Påløpte kostnader	20 804
Sum annen kortsiktig gjeld	1 809 769



Solbakken Barnehage AS

Noter til årsregnskapet 2019

Note 9 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller **kr. 15 018 308** mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, Fortunalia 30 i Trondheim kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2019 **kr. 19 817 608**

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2019 på **kr. 19 499 121**

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Barnehagene ble etter Stortingsvedtak stengt for barn av foreldre uten samfunnskritiske jobber 13. mars 2020. Det ble samtidig kommunisert at ingen foreldre skulle betale for barnehageplass som ikke kunne benyttes. Det er nå avklart at barnehagene mottar tilskudd som normalt, og blir kompensert for bortfall av foreldrebetaling gjennom refusjon/tilskudd fra det offentlige. Ingen private barnehager vil dermed ha inntektsbortfall som følge av denne nedstengningen. Barnehagen vil åpne for normal drift når myndigheten tillater dette.



Revisors beretning - 2019
Solbakken Barnehave AS

- 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 regnskapsestimaterne 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 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 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.

Bodø, 23. april 2020
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneco Dokumentnøkkel: FHBL8-EE42S-4B4UO-8COOZ-6PJW4-PPNUO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5995-4-44813

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-04-23 06:11:07Z



Penneo Dokumentnøkkel: FHBL8-EE42S-4B4UO-8OOZ-6PJW4-PPNUO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>