



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 315 744
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS
Forretningsadresse:	Mellomila 34 7018 TRONDHEIM

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:	Shoba Dey
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2020

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, 08.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		289 282	254 243
Annen driftsinntekt		1 663 901	1 380 389
Sum inntekter		1 953 183	1 634 632
Kostnader			
Varekostnad		110 997	94 411
Lønnskostnad	4	1 250 051	1 428 083
Annen driftskostnad	4	285 169	247 771
Sum kostnader		1 646 217	1 770 264
Driftsresultat		306 966	-135 632
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		367	340
Sum finansinntekter		367	340
Annen rentekostnad		2 163	457
Sum finanskostnader		2 163	457
Netto finans		-1 796	-117
Ordinært resultat før skattekostnad		305 170	-135 750
Skattekostnad på ordinært resultat	2	24 636	
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 534	-135 750
Årsresultat		280 534	-135 750
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		280 534	-135 750
Sum overføringer og disponeringer		280 534	-135 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 696 933	1 696 933
Sum varige driftsmidler		1 696 933	1 696 933
Sum anleggsmidler		1 696 933	1 696 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	70 302	45 784
Sum fordringer		70 302	45 784
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	413 379	237 459
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		413 379	237 459
Sum omløpsmidler		483 681	283 243
SUM EIENDELER		2 180 614	1 980 176
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 832 320	1 551 786
Sum opptjent egenkapital		1 832 320	1 551 786



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		1 932 320	1 651 786
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 393	6 393
Sum annen langsiktig gjeld		6 393	6 393
Sum langsiktig gjeld		6 393	6 393
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 908	11 245
Betalbar skatt	2	24 636	
Skyldige offentlige avgifter		13 145	110 541
Annen kortsiktig gjeld	5	195 212	200 212
Sum kortsiktig gjeld		241 902	321 998
Sum gjeld		248 294	328 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 180 614	1 980 176



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mellomila Familiebarnehage og Progressiv Institutt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 280 534,-. 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.

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 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.

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>

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



ALL-REVISJON AS

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 bokføringsskikk i Norge.

TRONDHEIM, 29. juni 2020
All Revisjon AS

Kjell Eide
Statsautorisert revisor



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1: Regnskapsprinsipper

Generelt

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

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Inntekter

Innbetalinger fra foreldrene er bokført etter hvert som de er mottatt.
Tilskudd fra det offentlige er inntektsført etter hvert som det er utbetalt.

Fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Note 2: Skatter

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller

	31.12.	01.01.	Endring
Anleggsmidler	-144 356	-144 356	0
Omløpsmidler	0	0	0
Ligningsmessig udekket underskudd	0	-216 124	-216 124
Netto midlertidige forskjeller	-144 356	-360 480	-216 124

Selskapet har netto skattereduserende midlertidige forskjeller pr. 31.12.19. Utsatt skattefordel er ihht. unntaksbestemmelsene for små foretak ikke balanseført. Denne utgjør kr.31.758,-.

Resultat før skattekostnad	305 170
Permanente forskjeller	22 939
Midlertidige forskjeller	<u>-216 124</u>
Årets skattegrunnlag	<u>111 985</u>
Betalbar skatt (22%)	<u>24 636</u>



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3: Anleggsmidler

	Eiendom
Anskaffelseskost pr 1.1.	1 841 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Akk avskrivninger pr 31.12.	<u>144 357</u>
Bokført verdi pr 31.12.	<u>1 696 933</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>0</u>
Avskrivningssatser	0 %

Selskapets eiendom er ikke avskrevet i år da man mener at den er tilstrekkelig avskrevet.

Note 4: Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	1 086 490	1 242 502
Folketrygdavgift	154 476	176 476
Andre lønnskostnader	9 085	9 105
Sum lønnskostnader	<u>1 250 051</u>	<u>1 428 083</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Kostnadsført revisjonshonorar for lovbestemt revisjon i 2019 utgjør kr. 12.974,- eks. mva. og kr. 2.250,- for konsulenttjenester til revisor.

Lønn til daglig leder for 2019 utgjør kr. 552.384,-.

Note 5: Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital består av 1.000 aksjer pålydende kr 100,- og eies av

Shoba Dey 1.000 stk. Styrets-/daglig leder

Selskapets eier har gitt et lån stort kr 64.174,- til selskapet.

Vedtektene inneholder ikke begrensninger i stemmeretten.

Note 6 Bundne midler

Kr. 27.448,- er bundet skattetrekkmidler.



MELLOMILA FAMILIEBARNEHAGE OG PROGRESSIV INSTITUTT AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 Egenkapital

	Aksjekap.	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 551 786	1 651 786
Årets endring i egenkap.:			
Årets overføring til egenkapital		280 534	280 534
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	1 832 320	1 932 320