



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 948 336
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIUS BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Breidablikveien 66
7021 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: Heidi Ann Bakos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2020

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, 24.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 106 886	4 287 615
Annen driftsinntekt		1 935	120
Sum inntekter		5 108 821	4 287 735
Kostnader			
Varekostnad		87 482	81 860
Lønnskostnad	4	3 644 864	3 208 994
Avskrivning	5	26 443	44 224
Annen driftskostnad	4	1 095 946	984 645
Sum kostnader		4 854 735	4 319 723
Driftsresultat		254 086	-31 988
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 462	3 974
Sum finansinntekter		1 462	3 974
Annen rentekostnad		125	51
Sum finanskostnader		125	51
Netto finans		1 337	3 923
Ordinært resultat før skattekostnad		255 423	-28 065
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	255 423	-28 065
Årsresultat		255 423	-28 065
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		-90 000	
Overføring til/fra annen egenkapital		-165 423	
Sum overføringer og disponeringer		-255 423	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	96 651	123 093
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	25 792	26 973
Sum varige driftsmidler		122 443	150 066
Sum anleggsmidler		122 443	150 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		938	5 045
Andre fordringer	8	259 724	215 170
Sum fordringer		260 662	220 215
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	697 832	657 831
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		697 832	657 831
Sum omløpsmidler		958 494	878 046
SUM EIENDELER		1 080 937	1 028 112
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	2019	2018
Annen egenkapital	3	165 431	300 008
Sum opptjent egenkapital		165 431	300 008
Sum egenkapital		265 431	400 008
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 784	48 602
Skyldige offentlige avgifter	6	248 515	219 177
Utbytte	8	90 000	
Annen kortsiktig gjeld		391 207	360 325
Sum kortsiktig gjeld		815 506	628 104
Sum gjeld		815 506	628 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 080 937	1 028 112



Julius Barnehage AS

Årsrapport for 2019

Årsmelding

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Julius Barnehage AS

Årsmelding 2019

Julius Barnehage AS

Adresse: Breidablikkveien 66, 7021 TRONDHEIM

Org.nr: 979 948 336

Virksomhetens art

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

Fortsatt drift

Selskapet har hatt en omsetning på kr 5 108 821,- i 2019.

Regnskapet viser et overskudd på kr. 255 423,- etter skattekostnader.

Egenkapitalen er positiv.

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

Styret kjerner 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 område.

Det har vært noe sykefråver, men ingen skader eller ulykker i 2019.

Likestilling

Selskapet har i 2019 sysselsatt totalt 11 ansatte, fordelingen blant de ansatte har vært åtte kvinner og to menn, mens styret har bestått av en kvinne.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forårsaker ikke det ytre miljø.

Trondheim, 16. mars 2020
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Balkas
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	5 106 886	4 287 615
Annen driftsinntekt		1 935	120
Sum driftsinntekter		<u>5 108 821</u>	<u>4 287 735</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		87 482	81 860
Lønnskostnad	4	3 644 864	3 208 994
Avskrivning	5	26 443	44 224
Annen driftskostnad	4	1 095 946	984 645
Sum driftskostnader		<u>4 854 735</u>	<u>4 319 723</u>
Driftsresultat		<u>254 086</u>	<u>-31 988</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 462	3 974
Annen finanskostnad		125	51
Netto finansposter		<u>1 337</u>	<u>3 923</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>255 423</u>	<u>-28 065</u>
Årsresultat		<u>255 423</u>	<u>-28 065</u>
Overføringer og disponeringer			
Avsatt utbytte	3	90 000	0
Tilleggesutbytte	3	300 000	0
Overføringer annen egenkapital	3	-134 577	-28 065
Sum disponert		<u>255 423</u>	<u>-28 065</u>



Julius Barnehage AS

Balanse pr 31.12

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	96 650	123 093
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	25 792	26 973
Sum varige driftsmidler		<u>122 443</u>	<u>150 066</u>
Sum anleggsmidler		<u>122 443</u>	<u>150 066</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		938	5 045
Andre fordringer	8	<u>259 724</u>	<u>215 170</u>
Sum fordringer		<u>260 662</u>	<u>220 215</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>697 832</u>	<u>657 831</u>
Sum omløpsmidler		<u>958 494</u>	<u>878 046</u>
Sum eiendeler		<u>1 080 937</u>	<u>1 028 112</u>



Julius Barnehage AS

Balanse pr 31.12

	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	165 431	300 008
Sum opptjent egenkapital		165 431	300 008
Sum egenkapital		265 431	400 008
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 784	48 602
Skyldige offentlige avgifter	6	248 515	219 177
Avsatt utbytte	8	90 000	0
Annen kortsiktig gjeld		391 207	360 325
Sum kortsiktig gjeld		815 506	628 104
Sum gjeld		815 506	628 104
Sum egenkapital og gjeld		1 080 937	1 028 112

Trondheim, 16. mars 2020
Styret for Julius Barnehage AS

Heidi Ann Bakken
Daglig leder/styreleder



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstilling prinsippet, det vil si 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 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	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 01.01.2019	100 000	300 008	400 008
Årsresultat		255 423	255 423
Avsatt utbytte		-90 000	-90 000
Tilleggsutbytte i løpet av året		-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2019	100 000	165 431	265 431



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 058 331	2 713 440
Arbeidsgiveravgift	447 805	393 214
Pensjonskostnader	78 016	70 916
Andre ytelser	60 712	31 423
Sum	<u>3 644 864</u>	<u>3 208 993</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	696 050
Annen godtgjørelse	42 872

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:	2019	2018
Revisjon og attestasjoner	59 800	47 250

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Snøfreser	Oppussing lekerom	Varmepumpe	Arbeid Bloch Lie	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	86 296	92 096	54 908	233 300
Tilgang kjøpte driftsmidler	25 792	0	0	0	25 792
Avgang solgte driftsmidler	0	-26 972	0	0	-26 972
Anskaffelseskost 31.12.	<u>25 792</u>	<u>59 324</u>	<u>92 096</u>	<u>54 908</u>	<u>232 120</u>
Akk.avskrivning 31.12.	0	-43 356	-42 507	-23 814	-109 677
Balanseført pr. 31.12.	<u>25 792</u>	<u>15 968</u>	<u>49 589</u>	<u>31 094</u>	<u>122 443</u>
Årets avskrivninger	0	4 336	14 169	7 938	26 443
Økonomisk levetid	5 år	10 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2019
	123 924



Julius Barnehage AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	255 423	-28 065
Endring i midlertidige forskjeller	5 471	10 719
Alminnelig inntekt	260 894	-17 346
Anvendt fremførbart underskudd	-260 894	0
Årets skattegrunnlag	0	-17 346

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-46 151	-40 681
Sum	-46 151	-40 681
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-126 224	-387 118
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-172 375	-427 799

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-37 922	-94 116
--	---------	---------

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	5 471	10 719
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	5 471	10 719

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

Note 8 - Fordringer og gjeld

Avsatt utbytte pålydende kr 90 000,-, vil motregnes kortsiktig lån til aksjonær på samme beløp.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Julius Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Julius Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 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 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.

Andre forhold

Annen informasjon

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

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 identifisert ovenfor 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, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. 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 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.

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 andre lovmessige forhold

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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 90 000 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet på uttakstidspunktet.

Lånet vil bli avregnet mot avsatt utbytte i regnskapet pr. 31.12.19.

Trondheim, 16. mars 2020

BDO AS

Arne Almklov

Statsautorisert revisor