



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anita Gaustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 062 487	3 790 228
Annen driftsinntekt		18 359 790	17 923 218
Sum inntekter		22 422 277	21 713 446
Kostnader			
Varekostnad		577 205	703 147
Lønnskostnad	4	18 615 292	18 494 972
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	562 441	564 472
Annen driftskostnad	4	2 353 707	2 217 458
Sum kostnader		22 108 646	21 980 049
Driftsresultat		313 631	-266 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 147	6 956
Sum finansinntekter		3 147	6 956
Annen rentekostnad		433 917	451 231
Sum finanskostnader		433 917	451 231
Netto finans		-430 770	-444 275
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 139	-710 878
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-45 445	-190 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		-71 694	-520 694
Årsresultat		-71 694	-520 694
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-71 694	-520 693
Totalresultat		-71 694	-520 693
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-71 694	-520 694



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-71 694	-520 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	20 460 026	20 997 971
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		74 233	98 729
Sum varige driftsmidler	2	20 534 258	21 096 699
Sum anleggsmidler		20 534 258	21 096 699
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 560	9 262
Andre fordringer	3	895 208	621 195
Sum fordringer		898 768	630 457
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 528 313	5 037 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 528 313	5 037 769
Sum omløpsmidler		5 427 081	5 668 226
SUM EIENDELER		25 961 339	26 764 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		2 900	2 900
Sum innskutt egenkapital	7	102 900	102 900



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 816 431	1 888 125
Sum opptjent egenkapital		1 816 431	1 888 125
Sum egenkapital	7	1 919 331	1 991 025
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	576 782	622 227
Sum avsetninger for forpliktelser		576 782	622 227
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 340 778	21 165 121
Sum annen langsiktig gjeld		20 340 778	21 165 121
Sum langsiktig gjeld		20 917 560	21 787 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 946	121 782
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter	5	1 263 821	1 198 748
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 682	1 666 023
Sum kortsiktig gjeld		3 124 448	2 986 553
Sum gjeld		24 042 008	24 773 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 961 339	26 764 925



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Solbakken Barnehage AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solbakken Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 71 694. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Årsregnskapet er revidert i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene
Postboks 1434
8037 Bodo
Telefon +47 04063
Faks +47 75 50 83 54
Internet www.brnoysundregistrene.no



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapsestimatene 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 2 mai 2019

KPMG

Vegard Johansen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Solbakken Barnehager AS

7057 Jonsvatnet

Org.nr. 991 709 665



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Solbakken Barnehager AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling - Annen inntekt		4 062 487	3 790 228
Tilskudd		18 359 790	17 923 218
Sum driftsinntekter		22 422 277	21 713 446
Mat barn m.m.		577 205	703 147
Lønnskostnad	4	18 615 292	18 494 972
Avskrivning på driftsmidler	2	562 441	564 472
Annen driftskostnad	4	2 353 707	2 217 458
Sum driftskostnader		22 108 646	21 980 049
Driftsresultat		313 631	-266 603
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 147	6 956
Annen rentekostnad		433 917	451 231
Resultat av finansposter		-430 770	-444 275
Ordinært resultat før skattekostnad		-117 139	-710 878
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-45 445	-190 184
Ordinært resultat		-71 694	-520 694
Årsresultat		-71 694	-520 694
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		71 694	520 694
Sum overføringer		-71 694	-520 694



Balanse			
Solbakken Barnehager AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	20 460 026	20 997 971
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		74 233	98 729
Sum varige driftsmidler	2	20 534 258	21 096 699
Sum anleggsmidler		20 534 258	21 096 699
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 560	9 262
Andre kortsiktige fordringer	3	895 208	621 195
Sum fordringer		898 768	630 457
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	4 528 313	5 037 769
Sum omløpsmidler		5 427 081	5 668 226
Sum eiendeler		25 961 339	26 764 925



Balanse			
Solbakken Barnehager AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		2 900	2 900
Sum innskutt egenkapital	7	102 900	102 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 816 431	1 888 125
Sum opptjent egenkapital		1 816 431	1 888 125
Sum egenkapital	7	1 919 331	1 991 025
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	576 782	622 227
Sum avsetning for forpliktelser		576 782	622 227
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	20 340 778	21 165 121
Sum annen langsiktig gjeld		20 340 778	21 165 121
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 946	121 782
Skyldig offentlige avgifter	5	1 263 821	1 198 748
Annen kortsiktig gjeld	8	1 755 682	1 666 023
Sum kortsiktig gjeld		3 124 448	2 986 553
Sum gjeld		24 042 008	24 773 901
Sum egenkapital og gjeld		25 961 339	26 764 925

Trondheim,
Styret i Solbakken Barnehager AS

<hr/> Anita Gaustad styreleder/daglig leder	<hr/> Nina Håhjem Hjulstad styremedlem	<hr/> Andre Michaelsen styremedlem
--	---	---------------------------------------



Solbakken Barnehage AS

Noter til årsregnskapet 2018

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 fremføring 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 nyttegjort.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	26 250 752	1 888 685	28 139 436
= Anskaffelseskost 31.12.18	26 250 752	1 888 685	28 139 436
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	5 790 726	1 814 452	7 605 178
= Bokført verdi 31.12.18	20 460 026	74 233	20 534 259
Årets ordinære avskrivninger	537 945	24 496	562 441
Økonomisk levetid	5-50 år	3-5 år	



Solbakken Barnehage AS	Noter til årsregnskapet 2018
-------------------------------	-------------------------------------

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2018
Forskudd lønn	8 250
Krav på off. tilskudd	110 000
Forskuddsbetalte kostnader	619 421
Refusjonskrav	39 000
Til gode merverdiavgift	118 537
Sum andre kortsiktige fordringer	895 208

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2018	2017
Lønninger inkl. feriepenger	14 435 128	14 279 766
Arbeidsgiveravgift	2 350 308	2 193 606
Annen oppgavepliktige ytelser	98 711	132 671
Pensjonsforsikring	1 444 625	1 073 133
Andre personalkostnader	286 521	815 796
Sum lønns - og personalkostnader	18 615 292	18 494 972

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. **938 828**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring kr. **4 149**.

Kostnadsført styrehonorar i 2018 utgjør kr **120 000**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har sysselsatt **32,5** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. **28 457**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. **1 700**.

**Solbakken Barnehage AS****Noter til årsregnskapet 2018****Note 5 Bundne midler**

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. **605 856,70**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. **594 250,70**.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-45 445	-190 184
Skattekostnad ordinært resultat	-45 445	-190 184
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-117 139	-710 878
Permanente forskjeller	33 539	31 168
Endring i midlertidige forskjeller	-132 863	-205 952
Skattepliktig inntekt	-216 463	-885 661
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	4 635 726	4 502 863	-132 863
Sum	4 635 726	4 502 863	-132 863
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 013 991	-1 797 528	216 463
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 621 736	2 705 335	83 600
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	576 782	622 227	45 445

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 .31.12.18:



Solbakken Barnehage AS	Noter til årsregnskapet 2018
-------------------------------	-------------------------------------

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	1 888 125	1 991 025
Årets resultat			-71 694	-71 694
Egenkapital 31.12.	100 000	2 900	1 816 431	1 919 331

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Sparekonto ansatte	26 000
Forskudd fra kunde	54 739
Skyldig feriepenge	1 620 657
Påløpne renter	48 777
Påløpte kostnader	5 508
Sum annen kortsiktig gjeld	1 755 682

Note 9 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. **15 951 982** 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 31.12.18 kr. **20 339 108**

Lånet i Husbanken her en restsaldo pr. 31.12.18 på kr. **20 340 778**