



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 013
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Fabrikkgata 34
3320 VESTFOSSEN

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: Jan Roar Edvardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

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, 17.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		569 376	266 529
Annen driftsinntekt		3 103 002	2 744 149
Sum inntekter		3 672 377	3 010 678
Kostnader			
Varekostnad		32 080	13 791
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 796 979	2 002 333
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	49 969	55 814
Annen driftskostnad	4	590 245	671 268
Sum kostnader		3 469 273	2 743 205
Driftsresultat		203 104	267 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	107
Sum finansinntekter		271	107
Annen rentekostnad		60 746	57 197
Sum finanskostnader		60 746	57 197
Netto finans		-60 475	-57 089
Ordinært resultat før skattekostnad		142 629	210 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		142 629	210 383
Årsresultat		142 629	210 383
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		160 000	
Udekket tap			156 057
Annen egenkapital		-17 371	54 326
Sum overføringer og disponeringer		142 629	210 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 465 625	1 478 125
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	32 102	69 571
Sum varige driftsmidler		1 497 727	1 547 696
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			132 723
Sum finansielle anleggsmidler			132 723
Sum anleggsmidler		1 497 727	1 680 419
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	134 328	180 188
Andre fordringer		134 764	141 099
Konsernfordringer	8	169 723	
Sum fordringer		438 814	321 286
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	150 985	60 910
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 985	60 910
Sum omløpsmidler		589 799	382 196
SUM EIENDELER		2 087 526	2 062 615

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	36 955	54 326
Sum opptjent egenkapital		36 955	54 326
Sum egenkapital	10	136 955	154 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	927 118	1 001 782
Øvrig langsiktig gjeld	2	211 808	407 067
Sum annen langsiktig gjeld		1 138 926	1 408 849
Sum langsiktig gjeld		1 138 926	1 408 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	112 345	127 342
Skyldige offentlige avgifter		257 106	142 439
Utbytte		160 000	
Annen kortsiktig gjeld		282 195	229 659
Sum kortsiktig gjeld		811 645	499 441
Sum gjeld		1 950 571	1 908 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 087 526	2 062 615



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 142.629. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 rettvisende 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 regnskapskikk 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.

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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 henvises 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.

Kolsås, 31.07.2020

K-TEAM AS

Kenneth Liteskare
registrert revisor



Noter 2019

BARNEPLANETEN BARNEHAGEDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Vedlikehold / Påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 404 105	1 711 395
Arbeidsgiveravgift	351 119	238 254
Pensjonskostnader	38 428	41 246
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 328	11 438
Sum	2 796 979	2 002 333

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styre
Lønn	666 288	60 000
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har gjeld til ledelsen/eiere kr 211 808. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 21 020. Honorar for annen bistand utgjør kr 2 110.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 95 341. Skyldig skattetrekk er kr 95 302.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	875 000	625 000	560 494	2 060 494
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	875 000	625 000	560 494	2 060 494
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(21 875)	(490 923)	(512 798)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(34 375)	(528 392)	(562 767)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	875 000	590 625	32 102	1 497 727
Årets avskrivninger		(12 500)	(37 469)	(49 969)
Økonomisk levetid		50 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 %	10 - 20 %	

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	184 328	210 188
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	134 328	180 188



Note 8 - Konsern lån/gjeld

Kortsiktig konsernfordring	2019	2018
Sanntidsregnskap AS	96 726	96 726
Intercreative AS	72 997	35 997
Sum konsernfordring	169 723	132 723
Konserngjeld		
Sanntidsregnskap AS-leverandørgjeld	56 483	104 742
Sum konserngjeld	56 483	104 742

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Intercreative AS	600	60%
Sanntidsregnskap AS	400	40%
Sum	1 000	100%

* Begge selskapene er representert i styret v/daglig leder Jan Roar Edvardsen.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	54 326	154 326
Årets resultat		142 629	142 629
Avsatt utbytte		(160 000)	(160 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	36 955	136 955

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	927 118	1 001 782
Sum	927 118	1 001 782
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 465 625	1 478 125
Sum	1 465 625	1 478 125

Av langsiktig gjeld på kr 927 118 forfaller kr 700 498 om mer enn 5 år.

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(61 532)	(80 016)	18 484
Omløpsmidler	0	19 862	(19 862)
Skattemessig fremførbart underskudd	(164 741)	(23 604)	(141 138)
Netto forskjeller	(226 274)	(83 757)	(142 516)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	226 274	83 757	142 516
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 427



Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	142 629	210 383
+/- Permanente forskjeller	(113)	(353)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 378)	95 205
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(141 138)	(305 236)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0