



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 800 574
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMÅFOLK BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Nedre Grindheim
5590 ETNE

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: Anette Lauareid Hovda
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 569 464	2 381 944
Annen driftsinntekt	8	12 461 751	12 269 207
Sum inntekter		15 031 215	14 651 150
Kostnader			
Varekostnad		435 829	437 454
Lønnskostnad	7	11 504 417	10 636 423
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	932 997	1 070 732
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	7	1 751 663	1 719 558
Sum kostnader		14 624 906	13 864 167
Driftsresultat		406 309	786 984
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 281	6 844
Sum finansinntekter		2 281	6 844
Annen rentekostnad		682 816	677 256
Sum finanskostnader		682 816	677 256
Netto finans		-680 535	-670 412
Ordinært resultat før skattekostnad		-274 226	116 571
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-42 696	51 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		-231 530	65 231
Årsresultat	6	-231 530	65 231
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-231 530	65 231
Totalresultat		-231 530	65 231
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-231 530	65 231
Sum overføringer og disponeringer		-231 530	65 231



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	375 832	333 136
Sum immaterielle eiendeler		375 832	333 136
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	17 549 061	18 100 064
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	91 551	75 293
Sum varige driftsmidler	2, 4	17 640 612	18 175 357
Sum anleggsmidler		18 016 444	18 508 493
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4	580 562	161 295
Andre fordringer	4	607 819	494 301
Sum fordringer		1 188 381	655 596
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	636 479	591 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		636 479	591 823
Sum omløpsmidler		1 824 860	1 247 419
SUM EIENDELER		19 841 304	19 755 912

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 555 308	1 786 839
Sum opptjent egenkapital		1 555 308	1 786 839
Sum egenkapital	6	1 655 308	1 886 839
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	3		
Obligasjonslån	3		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	15 329 098	15 750 000
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		15 329 098	15 750 000
Sum langsiktig gjeld		15 329 098	15 750 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		719 900	
Leverandørgjeld		93 436	130 829
Betalbar skatt	9	1 227	1 227
Skyldige offentlige avgifter	5	781 184	741 220
Annen kortsiktig gjeld		1 261 151	1 245 797
Sum kortsiktig gjeld		2 856 898	2 119 073
Sum gjeld		18 185 996	17 869 073
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 841 304	19 755 912



Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Småfolk Barnehage AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Småfolk Barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 231 530. 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 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 regnskapsestimater 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 bokføringsskikk i Norge.

Haugesund, 17.06.2019
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018 Småfolk Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 800 574



Småfolk Barnehage AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekt	2 569 464	2 381 944
8	Annen driftsinntekt	12 461 751	12 269 207
	Sum driftsinntekter	15 031 215	14 651 150
	Varekostnad	435 829	437 454
7	Lønnskostnad	11 504 417	10 636 423
2	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeier	932 997	1 070 732
7	Annen driftskostnad	1 751 663	1 719 558
	Sum driftskostnader	14 624 906	13 864 167
	Driftsresultat	406 309	786 984
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	2 281	6 844
	Annen rentekostnad	-682 816	-677 256
	Netto finansresultat	-680 535	-670 412
	Ordinært resultat før skattekostnad	-274 226	116 571
9	Skattekostnad på ordinært resultat	42 696	-51 340
	Ordinært resultat	-231 530	65 231
6	ARSRESULTAT	-231 530	65 231
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	65 231
	Overført fra annen egenkapital	-231 530	0
	Sum overføringer	-231 530	65 231



Småfolk Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
9	Utsatt skattefordel	374 606	333 136
	Sum immaterielle eiendeler	374 606	333 136
	Varige driftsmidler		
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	17 549 061	18 100 064
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	91 551	75 293
2, 4	Sum varige driftsmidler	17 640 612	18 175 357
	Sum anleggsmidler	18 015 218	18 508 493
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
4	Kundefordringer	580 562	161 295
4	Andre kortsiktige fordringer	607 819	494 301
	Sum fordringer	1 188 381	655 596
5	Bankinnskudd, kontanter o.l.	636 479	591 823
	Sum omløpsmidler	1 824 860	1 247 419
	SUM EIENDELER	19 840 078	19 755 912



Småfolk Barnehage AS

Balanse pr. 31. desember


NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
	Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	1 555 308	1 786 839
	Sum opptjent egenkapital	1 555 308	1 786 839
6	Sum egenkapital	1 655 308	1 886 839
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
3, 4	Gjeld til kredittinstitusjoner	15 329 098	15 750 000
	Sum annen langsiktig gjeld	15 329 098	15 750 000
	Kortsiktig gjeld		
	Gjeld til kredittinstitusjoner	719 900	0
	Leverandørgjeld	93 436	130 829
9	Betalbar skatt	1 227	1 227
5	Skyldige offentlige avgifter	781 184	741 220
	Annen kortsiktig gjeld	1 259 925	1 245 797
	Sum kortsiktig gjeld	2 855 672	2 119 073
	Sum gjeld	18 184 770	17 869 073
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	19 840 078	19 755 912


Etne, den 14.06.2019

Styret i Småfolk Barnehage AS


Anette Lauareid Hovda
Styrets leder


Anne Grethe Rullestad
Styremedlem


Nils Rullestad
Styremedlem


Svein Eirik Hovda
Styremedlem



Småfolk Barnehage AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Småfolk Barnehage AS er ikke skattepliktig.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner

Innskuddsplaner:

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.

Ytelsesplaner:

Forpliktelse knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres.

Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Endring av regnskapsprinsipp og sammenligningstall

Det har ikke vært endringer i regnskapsprinsipp i løpet av året.



Småfolk Barnehage AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Anleggsnote

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre og inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	23 220 164	1 674 271	24 894 435
Tilgang kjøpte driftsmidler	359 557	0	359 557
Anskaffelseskost 31.12.2018	23 579 721	1 674 271	25 253 992
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	6 030 660	1 582 720	7 613 380
Bokført verdi per 31.12.2018	17 549 061	91 551	17 640 612
Årets avskrivninger	910 560	22 437	932 997
Avskrivningssatser	5 - 9 %	20 %	

Note 3 Annen langsiktig gjeld

	2018	2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	15 329 098	15 750 000
Sum annen langsiktig gjeld	15 329 098	15 750 000

Note 4 Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	15 329 098	15 750 000
Sum	15 329 098	15 750 000
Bokført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftsmidler	17 549 061	18 100 064
Sum	17 549 061	18 100 064

Note 5 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 461 254
Skyldig skattetrekk utgjorde kr. 376 914 ved utgangen av året.



Småfolk Barnehage AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	1 786 839	1 886 839
Pr 01.01.2018	100 000	1 786 839	1 886 839
Årets resultat		-231 530	-231 530
Pr 31.12.2018	100 000	1 555 308	1 655 308

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 201 649	7 661 486
Arbeidsgiveravgift	1 125 322	1 038 955
Andre ytelser	1 177 447	1 935 982
Sum	11 504 417	10 636 423

Selskapet har i 2018 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	639 549
Pensjonskostnader	10 344
Annen godtgjørelse	484
Sum	650 377

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 500 eks. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000 eks. mva

Note 8 Offentlig tilskudd

Småfolk Barnehage AS har i 2018 mottatt kr.12 461 751 i offentlig tilskudd.



Småfolk Barnehage AS

Noter til regnskapet 2018

Note 9 Skatt

Arets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-42 696	51 340
Skattekostnad ordinært resultat	-42 696	51 340
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-274 226	116 571
Permanente forskjeller	14 318	36 994
Endring i midlertidige forskjeller	275 010	401 534
Anvendelse av fremførbart underskudd	-15 101	-555 100
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	296 753	296 753
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-295 526	-295 526
Sum betalbar skatt i balansen	1 227	1 227

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	-1 242 715	-967 706	275 010
Sum	-1 242 715	-967 706	275 010
Akkumulert fremførbart underskudd	-465 612	-480 713	-15 101
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 708 328	-1 448 419	259 909
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-375 832	-333 136	42 696