



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 154 467
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNERTEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Gamle Plassvegen 15
2422 NYBERGSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lars H. Nordgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	448 722	423 680
Annen driftsinntekt	7	3 767 448	3 381 167
Sum inntekter	7	4 216 170	3 804 847
Kostnader			
Varekostnad		15 281	15 567
Lønnskostnad	2	3 295 720	3 165 814
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	2	496 846	345 208
Sum kostnader		3 807 847	3 526 589
Driftsresultat		408 323	278 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		612	581
Sum finansinntekter		612	581
Annen rentekostnad			1 634
Sum finanskostnader			1 634
Netto finans		612	-1 053
Ordinært resultat før skattekostnad		408 935	277 205
Skattekostnad på ordinært resultat	8	97 977	70 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		310 958	207 204
Årsresultat	6	310 958	207 204
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		172 061
Annen egenkapital	6	310 958	35 143
Sum overføringer og disponeringer		310 958	207 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		16 796
Sum immaterielle eiendeler			16 796
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	83 780	
Sum varige driftsmidler		83 780	
Sum anleggsmidler		83 780	16 796
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		102 663	43 968
Sum fordringer		102 663	43 968
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	934 371	556 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		934 371	556 866
Sum omløpsmidler		1 037 035	600 834
SUM EIENDELER		1 120 815	617 630
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 500,00)	4,6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6	346 101	35 143
Sum opptjent egenkapital		346 101	35 143
Sum egenkapital		396 101	85 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 854	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 854	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 854	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 836	11 489
Betalbar skatt	8	77 327	
Skyldige offentlige avgifter		200 501	216 663
Annen kortsiktig gjeld		308 196	304 335
Sum kortsiktig gjeld		720 860	532 487
Sum gjeld		724 714	532 487
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 120 815	617 630



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 – side 1

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet for Knerten Barnehage AS er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

Selskapet ble stiftet 14.6.2013. Man har benyttet seg av reglene om skattefri omdanning av personlig foretak til aksjeselskap. Med virkning fra og med 1.1.2013 ble alle eiendeler og gjeldsposter bortsett fra den faste eiendommen som huser barnehagen, med faste tekniske installasjoner og tomt overført fra det personlige foretaket Knerten Barnehage – org.nr. 992 079 096 til det nystiftede selskapet. Knerten Barnehage AS overtok med virkning fra og med 1.1.2013 all drift og viderefører uendret skattemessige verdier og skatteposisjoner samt ervervstidspunkter for eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Knerten Barnehage.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer og gjeld knyttet til tjenstekretslopet klassifiseres om omløpsmidler eller kortsiktig gjeld. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, klassifiseres uansett som omløpsmidler. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for eventuell avsetning for forventet tap.

Forts. side 2.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 – side 2

NOTE 2 – ANSATTE OG GODTGJØRELSER

Selskapet hadde i 2017 6 årsverk. Det er utbetalt kr 467.859 i lønn og feriepenger og kr 7.194 i andre godtgjørelser til styreleder/daglig leder og kr 151.564 i lønn og feriepenger til styreleders ektefelle for ordinært arbeid. Det er ikke utbetalt lønn og godtgjørelse for styrearbeid. Årets lønnskostnad består av:

	2017	2016
Lønn og feriepenger	2678.438	2518.733
Arbeidsgiveravgift	310.658	301.364
Pensjonskostnad	220.949	303.367
Annen personalkostnad	85.675	42.350
Sum	3295.720	3165.814

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med regnskapsåret 2013 ved stiftelsen i 2013. Det er betalt kr 2.800 til en revisor for attestasjon av søknad om momskompensasjon.

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	<u>Inventar</u>
Anskaffelseskost 1.1.2017	49.750
Tilgang 2017	83.780
Avgang 2017	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	133.530
Samlet avskrivning 31.12.2017	-49.750
Balanseført verdi 31.12.2017	83.780
Årets avskrivning	0

NOTE 4 – ANTALL AKSJER OG AKSJEIEIERE

Det er 100 aksjer i selskapet. Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapets aksjeeiere er:

Randi Sætre	styreleder	90 aksjer	90%
Rolf Jarle Sætre	varamedlem	10 aksjer	10%

Forts. side 3.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 – side 3

NOTE 5 – BUNDNE MIDLER

I beløpet inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk for ansatte med kr 111.311.

NOTE 6 – EGENKAPITAL

Bevegelser i 2017:	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Egenkapital 1.1.2017	50.000	35.143
Årsresultat 2017	---	310.958
Egenkapital 31.12.2017	50.000	346.101

Styret bekrefter at fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

NOTE 7 – DRIFTSINNTEKTER

Driftsinntekter består av:	2017	2016
Foreldrebetaling	448.722	423.680
Offentlige tilskudd og refusjoner	3767.448	3381.167
Sum	4216.170	3804.847

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Se side 4.

Forts. side 4.



KNERTEN BARNEHAGE AS
ORG.NR. 912 154 467

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 – side 4

NOTE 8 – MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG SKATTEKOSTNAD

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.17

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.17	31.12.17	Endring
Anleggsmidler		16 756	(16 756)
Skattem. fremførbart underskudd	(69 983)		(69 983)
Netto forskjeller	(69 983)	16 756	(86 739)
Sum midlertidige forskjeller	(69 983)	16 756	(86 739)
Utsatt skatt	(16 796)	3 854	(20 650)

Årets skattekostnad og spesifikasjoner over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	408 935	277 205
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 756)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(69 983)	(277 205)
= Årets skattegrunnlag	322 196	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	77 327	
Sum	77 327	
+/- Endring i utsatt skatt	20 650	70 001
Skattekostnad i resultatregnskapet	97 977	70 001
Betalbar skatt i skattekostnaden	77 327	
Betalbar skatt i balansen	77 327	