



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 876 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HNO BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Aukeveien 118D
3472 BØDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tone Merethe Bringedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 795 575	1 553 264
Annen driftsinntekt		79 442	
Sum inntekter		1 875 017	1 553 264
Kostnader			
Varekostnad		56 044	88 144
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 176 442	1 139 817
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	8 940	
Annen driftskostnad	4	391 634	402 734
Sum kostnader		1 633 060	1 630 695
Driftsresultat		241 957	-77 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253	40
Sum finansinntekter		253	40
Annen rentekostnad		11	1 124
Annen finanskostnad			400
Sum finanskostnader		11	1 524
Netto finans		242	-1 484
Ordinært resultat før skattekostnad		242 199	-78 915
Skattekostnad på ordinært resultat	5	60 506	-19 729
Ordinært resultat etter skattekostnad		181 693	-59 186
Årsresultat		181 693	-59 186
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		181 693	-59 186
Sum overføringer og disponeringer		181 693	-59 186



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		19 729
Sum immaterielle eiendeler			19 729
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	35 760	
Sum varige driftsmidler		35 760	
Sum anleggsmidler		35 760	19 729
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 910	13 400
Andre fordringer		84 757	83 990
Sum fordringer		90 667	97 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	262 831	50 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 831	50 222
Sum omløpsmidler		353 498	147 612
SUM EIENDELER		389 258	167 341
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		151 087	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		181 087	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	19 035	200 728
Sum opptjent egenkapital		-19 035	-200 728
Sum egenkapital	11	162 052	-170 728
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 073	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 073	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 073	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 051	
Betalbar skatt		39 704	
Skyldige offentlige avgifter		69 049	82 848
Kortsiktig konserngjeld		108 329	92 338
Annen kortsiktig gjeld			162 882
Sum kortsiktig gjeld		226 133	338 069
Sum gjeld		227 206	338 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		389 258	167 341



Noter 2016 HNO BARNEHAGE AS

<Innledende note> Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

De unntaksregler som gjelder små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntekter og kostnader behandles etter de grunnleggende prinsippene om opptjening og sammenstilling.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	999 277	956 193
Arbeidsgiveravgift	154 805	142 166
Pensjonskostnader	14 692	18 454
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	7 669	23 004
Sum	1 176 442	1 139 817

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	368 052	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjons- og regnskapshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 3 900. Dette gjelder mva attestasjon. Regnskapshonorar er kostnadsført med kr 35 650. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	242 199	(78 915)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 470)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(78 915)	
Årets skattegrunnlag	158 814	(78 915)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	39 704	
Sum	39 704	
+/- Endring i utsatt skatt	20 802	(19 729)
Skattekostnad i resultatregnskapet	60 506	(19 729)



Betalbar skatt i skattekostnad	39 704	
Betalbar skatt i balansen	39 704	0

Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler		4 470	(4 470)
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 915)		(78 915)
Sum midlertidige forskjeller	(78 915)	4 470	(83 385)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	(19 729)	1 073	(20 802)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	5 910	13 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 910	13 400

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kr 14 316 på skattetrekkskonto. Resten er frie midler.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Helene Nakken	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(200 728)	(170 728)
Økning annen innskutt EK			151 087
Årets resultat		181 693	181 693
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(19 035)	162 052

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

Sum

Anskaffelseskost 01.01.2016



Tilgang i året	44 700
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2016	44 700
	(8 940)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	35 760



Balanse pr. 31. desember 2016
HNO BARNEHAGE AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		151 087	0
Sum innskutt egenkapital		181 087	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(19 035)	(200 728)
Sum opptjent egenkapital		(19 035)	(200 728)
Sum egenkapital	11	162 052	(170 728)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		1 073	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 073	0
Sum langsiktig gjeld		1 073	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 051	0
Betalbar skatt		39 704	0
Skyldige offentlige avgifter		69 049	82 848
Kortsiktig konserngjeld		108 329	92 338
Annen kortsiktig gjeld		0	162 882
Sum kortsiktig gjeld		226 133	338 069
Sum gjeld		227 206	338 069
Sum egenkapital og gjeld		389 258	167 341

Helene Nakken Olsen
Styrets leder / Daglig leder



Årsberetning 2016 HNO BARNEHAGE AS

Styrets sammensetning

Styret har bestått av følgende personer:

Styreleder: Helene Nakken Olsen

Varamedlem: Tone Merethe Bringedal

Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Selskapet er en familiebarnehage som drives i Røyken kommune. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2016 med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og styret foreslår at det fremlagte regnskap fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse.

Aksjonærer

Selskapet har en aksjonær.

Helene Nakken Olsen 1000 aksjer

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende.

Bedriften har i dag tre kvinnelige heltidsansatte og fire kvinnelige deltidsansatte. Bedriften ansetter etter kvalifikasjoner, ikke kjønn.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet ulykker eller skader.

Miljørapport

Selskapet forurenses ikke det ytre miljøet.

Røyken 1. 4. 2017

Helene Nakken Olsen

Styrets leder/daglig leder