



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 091 106  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKULEGATA BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Skulegata 25  
4340 BRYNE

### 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: Trine Ada Drangsholt Daatland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2018

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		552 660	555 095
Annen driftsinntekt		3 017 911	2 908 853
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 570 571</b>	<b>3 463 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6, 7, 8	2 992 483	2 855 064
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	187 692	187 692
Annen driftskostnad	9	345 403	368 115
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 525 579</b>	<b>3 410 871</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>44 992</b>	<b>53 077</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		419	832
Annen finansinntekt		1 605	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 024</b>	<b>832</b>
Annen rentekostnad		35 894	54 850
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 894</b>	<b>54 850</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 870</b>	<b>-54 018</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 122</b>	<b>-941</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	21 707	18 841
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-10 585</b>	<b>-19 782</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-10 585</b>	<b>-19 782</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-10 585	-19 782
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-10 585</b>	<b>-19 782</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 003 462	3 191 154
<b>Sum varige driftsmidler</b>	12	<b>3 003 462</b>	<b>3 191 154</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 003 462</b>	<b>3 191 154</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		74 728	82 487
<b>Sum fordringer</b>		<b>74 728</b>	<b>82 487</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	82 286	116 277
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 286</b>	<b>116 277</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>157 014</b>	<b>198 764</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 160 476</b>	<b>3 389 917</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		263 884	274 469
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>263 884</b>	<b>274 469</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>363 884</b>	<b>374 469</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 201 541	2 342 996
Øvrig langsiktig gjeld	12	89 856	128 352
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 291 397</b>	<b>2 471 348</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 291 397</b>	<b>2 471 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 121	29 265
Betalbar skatt	11	21 707	18 841
Skyldige offentlige avgifter		174 897	182 175
Annen kortsiktig gjeld		300 469	313 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>505 194</b>	<b>544 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 796 591</b>	<b>3 015 448</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 160 476</b>	<b>3 389 917</b>



**Årsregnskap for 2017**

**SKULEGATA BARNEHAGE AS  
4340 BRYNE**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning  
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2017**  
**SKULEGATA BARNEHAGE AS**

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		552 660	555 095
Annen driftsinntekt		3 017 911	2 908 853
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 570 571</b>	<b>3 463 948</b>
Lønnskostnad	6, 7, 8	(2 992 483)	(2 855 064)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(187 692)	(187 692)
Annen driftskostnad	9	(345 403)	(368 115)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(3 525 579)</b>	<b>(3 410 874)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>44 992</b>	<b>53 077</b>
Annen renteinntekt		419	832
Annen finansinntekt		1 605	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 024</b>	<b>832</b>
Annen rentekostnad		(35 894)	(54 850)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(35 894)</b>	<b>(54 850)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(33 870)</b>	<b>(54 018)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>11 122</b>	<b>(941)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	(21 707)	(18 841)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(10 585)</b>	<b>(19 782)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(10 585)</b>	<b>(19 782)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(10 585)	(19 782)
<b>Sum</b>		<b>(10 585)</b>	<b>(19 782)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**SKULEGATA BARNEHAGE AS**

	Note	2017	2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 003 462	3 191 154
<b>Sum varige driftsmidler</b>	12	<u>3 003 462</u>	<u>3 191 154</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>3 003 462</u>	<u>3 191 154</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		74 728	82 487
<b>Sum fordringer</b>		<u>74 728</u>	<u>82 487</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	82 286	116 277
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>82 286</u>	<u>116 277</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>157 014</u>	<u>198 764</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 160 476</u>	<u>3 389 917</u>

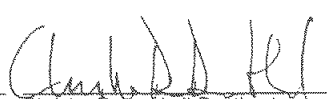


**Balanse pr. 31. desember 2017**  
**SKULEGATA BARNEHAGE AS**

	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1 000 00)	3 4	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		263 884	274 469
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>263 884</b>	<b>274 469</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>363 884</b>	<b>374 469</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 201 541	2 342 996
Øvrig langsiktig gjeld	12	89 856	128 352
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 291 397</b>	<b>2 471 348</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 291 397</b>	<b>2 471 348</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 121	29 265
Betalbar skatt	11	21 707	18 841
Skyldige offentlige avgifter		174 897	182 175
Annen kortsiktig gjeld		300 469	313 819
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>505 194</b>	<b>544 100</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 796 591</b>	<b>3 015 448</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 160 476</b>	<b>3 389 917</b>

BRYNE 06 02 2018

  
Trine Ada Drangsholt Daatland  
Styrets leder / Daglig leder

  
Christer Drangsholt Daatland  
Styremedlem

  
Hugo Drangsholt Daatland  
Styremedlem



## Noter 2017

### SKULEGATA BARNEHAGE 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 nettogrunnlaget.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomt og uteareal	Bygg	Andre varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 235 897	3 526 881	117 344	4 880 122
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1 235 897</b>	<b>3 526 881</b>	<b>117 344</b>	<b>4 880 122</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	0	1 785 382	91 278	1 876 660
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>1 235 897</b>	<b>1 741 499</b>	<b>26 066</b>	<b>3 003 462</b>
Årets avskrivning	0	176 340	11 351	187 692
Avskrivningssats		5 %	5 - 10 %	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

## Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 68 141.

Skyldig skattetrekk er kr 68 141.

## Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 4 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Daatland, Trine Drangsholt	60	60,00%
Daatland, Christer Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Dan Dyrli	10	10,00%
Daatland, Hugo Drangsholt	10	10,00%
Daatland, Line Drangsholt	10	10,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	274 469	374 469
Årets resultat		(10 585)	(10 585)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>263 884</b>	<b>363 884</b>

## Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2016
Lønn	2 423 131	2 320 674
Arbeidsgiveravgift	373 688	352 066
Pensjonskostnader	189 982	175 542
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 682	6 782
<b>Sum</b>	<b>2 992 483</b>	<b>2 855 064</b>

Foretaket har sysselsatt ca 6 årsverk i regnskapsåret.



## Note 7 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	285 627	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 9 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 20 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 20 710.

## Note 10 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(486 796)	(567 129)	80 333
Netto forskjeller	(486 796)	(567 129)	80 333
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	486 796	567 129	(80 333)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 130 440

## Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	11 122	(941)
+/- Permanente forskjeller	(1 009)	(11)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	80 333	76 316
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>90 446</b>	<b>75 364</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	21 707	18 841
Sum	21 707	18 841
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>21 707</b>	<b>18 841</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	21 707	18 841
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>21 707</b>	<b>18 841</b>



## Note 12 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 201 541	2 342 996
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	89 856	128 352
<b>Sum</b>	<b>2 291 397</b>	<b>2 471 348</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 3 003 462 3 191 154

Av langsiktig gjeld på kr 2 291 397 forfaller ca kr 1 723 000 om mer enn 5 år.

## Note 13 - Avvikling av drift

Det er planlagt at driften av barnehagen vil avvikles ved utgangen av inneværende barnehageår, pr 15. juli 2018. Eiendelene i selskapet pr 31.12.17 er bokført etter prinsippene i regnskapsloven med utgangspunkt i kostpris redusert med avskrivninger. Styret finner det riktig å rapportere etter kostprinsippet, da virkelig verdi av eiendommen vurderes å ligge over den bokførte verdien, og regnskapet viser positiv egenkapital. Det forventes gjennomført en styrt avvikling.



Til generalforsamlingen i  
**SKULEGATA BARNEHAGE AS**

Meierigata 17 - 2. etasje  
4340 Bryne  
Tlf: 51 77 97 10  
Mail: [post@jaerrevisjon.no](mailto:post@jaerrevisjon.no)  
Web: [www.jaerrevisjon.no](http://www.jaerrevisjon.no)  
Org.nr: 988 432 539

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Skulegata barnehage AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 10 585. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises 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 bokføringsskikk i Norge.

Bryne, 6. februar 2018  
JærRevisjon AS

Agnes Bore Steinnes  
statsautorisert revisor