



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 508 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALAND BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Osvegen 335
5229 KALANDSEIDET

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: Tor Arne Irgens
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		595 879	551 386
Annen driftsinntekt		2 903 433	2 499 194
Sum inntekter		3 499 311	3 050 580
Kostnader			
Varekostnad		288 866	184 596
Lønnskostnad	8, 10, 11	3 024 224	2 886 225
Annen driftskostnad	1	343 835	336 578
Sum kostnader		3 656 926	3 407 399
Driftsresultat		-157 614	-356 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		514	598
Sum finansinntekter		514	598
Annen rentekostnad		2 704	
Sum finanskostnader		2 704	
Netto finans		-2 190	598
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 804	-356 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 804	-356 221
Årsresultat		-159 804	-356 221
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-159 804	-356 221
Sum overføringer og disponeringer		-159 804	-356 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	30 000	30 000
Sum varige driftsmidler		30 000	30 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 787	
Sum finansielle anleggsmidler		3 787	
Sum anleggsmidler		33 787	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		167 219	184 452
Sum fordringer		167 219	184 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	682 502	718 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		682 502	718 314
Sum omløpsmidler		849 721	902 766
SUM EIENDELER		883 508	932 766
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-15 766	-15 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		14 234	14 234
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	716 734	556 929
Sum opptjent egenkapital		-716 734	-556 929
Sum egenkapital		-702 500	-542 695
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 722	43 617
Skyldige offentlige avgifter		227 877	181 289
Annen kortsiktig gjeld		1 327 409	1 250 556
Sum kortsiktig gjeld		1 586 008	1 475 462
Sum gjeld		1 586 008	1 475 462
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		883 508	932 766



Noter 2017 KALAND 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførersekskap.

Note 2 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(556 929)	(716 734)	159 804
Netto forskjeller	(556 929)	(716 734)	159 804
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	556 929	716 734	(159 804)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 164 849

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(159 804)	(356 221)
Arets skattegrunnlag	(159 804)	(356 221)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 102 291. Skyldig skattetrekk er kr 80 037.

Note 5 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MTIK AS	21	70,00%
Bjørndal, Eivind Gardshol	9	30,00%
Sum	30	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(15 766)	(556 929)	(542 695)
Årets resultat			(159 804)	(159 804)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(15 766)	(716 734)	(702 500)



Note 8 - 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 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
styremedlem	Eivind Gardshol Bjørndal	9

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 233 383	2 060 797
Arbeidsgiveravgift	384 031	364 845
Pensjonskostnader	348 776	216 911
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	58 035	243 672
Sum	3 024 224	2 886 225

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	792
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	30 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	30 000

Balansført verdi pr. 31.12.2017 30 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær



Årsberetning 2017 KALAND BARNEHAGE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Kaland Barnehage AS drives i samsvar med Lov om barnehager og de til enhver tid gjeldende forskrifter, retningslinjer og årsplan. Kaland Barnehage AS har kristen formålsparagraf som utøves i samarbeid og nær forståelse med barnas hjem. Kaland barnehage har som formål å drive barnehage, med vekt på å tilby plasser tilpasset behovet i nærmiljøet. Det legges spesielt vekt på å skape et trivelig miljø hvor barna kan føle seg trygge og lære ansvarsfølelse og toleranse, samt omsorg for hverandre. Barnehagen skal gi et godt miljø med vekt på samvær med andre barn og voksne. Virksomheten er lokalisert i Bergen kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets resultat i 2017 er et underskudd med kr 159 804. I 2016 hadde selskapet et underskudd på kr 356 221. Selskapet har en negativ egenkapital med kr 702 500. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Selskapet forventer at driften for 2018 vil gi et overskudd som vil bedre selskapet egenkapitalsituasjon. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted.

Arbeidsmiljø

Selskapets arbeidsmiljø betegnes som godt.

Likestilling

Bedriften har 6 ansatte, 5 kvinner og 1 mann. Styret består av 2 menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 hatt et underskudd på kr 159 804, som foreslåes anvendt/dekket ved:

Avsatt utbytte	kr	0
Overført til udekket tap	kr	159 804
Sum disponert	kr	159 804

Kaland, 22.6.2018

Tor Arne Irgens
Styrets leder

Eivind Gardshol Bjørndal
Styremedlem