



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 460 544
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVALVIKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Kvalvikveien 266B
6522 FREI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: André Hansø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 277 565	1 228 784
Statlig og kommunal støtte		6 736 977	6 174 377
Sum inntekter		8 014 542	7 403 161
Kostnader			
Varekostnad		207 430	216 593
Lønnskostnad	1	6 636 704	6 316 329
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 658	29 733
Annen driftskostnad		1 055 480	1 056 982
Sum kostnader		7 926 272	7 619 637
Driftsresultat		88 269	-216 476
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		315	287
Sum finansinntekter		315	287
Annen rentekostnad		8 610	1 984
Sum finanskostnader		8 610	1 984
Netto finans		-8 295	-1 697
Ordinært resultat før skattekostnad		79 974	-218 173
Skattekostnad på ordinært resultat	3	17 595	-34 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 379	-183 785
Årsresultat		62 379	-183 785
Årsresultat etter minoritetsinteresser		62 379	-183 785
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			42 700
Udekket tap		62 379	-90 931
Overføringer annen egenkapital			-135 554



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		62 379	-183 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	307 885	325 480
Sum immaterielle eiendeler		307 885	325 480
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	60 246	86 905
Sum varige driftsmidler		60 246	86 905
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		160	13 571
Sum finansielle anleggsmidler		5 160	18 571
Sum anleggsmidler		373 291	430 956
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		190 935	217 389
Andre fordringer	7,9	195 606	217 792
Sum fordringer		386 541	435 181
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	529 402	553 082
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		529 402	553 082
Sum omløpsmidler		915 944	988 263
SUM EIENDELER		1 289 235	1 419 219

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,10	28 552	90 931
Sum opptjent egenkapital		-28 552	-90 931
Sum egenkapital		71 448	9 069
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 294	115 743
Skyldig offentlige avgifter		341 647	409 417
Annen kortsiktig gjeld	7	833 846	884 990
Sum kortsiktig gjeld		1 217 787	1 410 150
Sum gjeld		1 217 787	1 410 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 289 235	1 419 219



STATSAUTORISERT REVISOR
ANDRÉ HANSØ AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap
Foretaks- / Revisjonsnummer: NO 959 183 848
Helge Barmans Gate 11, 6508 KRISTIANSUND

Telefon 71 67 90 55
andre@revisorhansoe.no
www.revisorhansoe.no

Avdelingskontor Frei:
Flatsund, 6523 FREI
Telefon 90 69 84 54

**Til generalforsamlingen i
Kvalvika Barnehage AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Kvalvika Barnehage AS** sitt årsregnskap som viser et overskudd på Kr 62.379. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 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.



Side 2

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

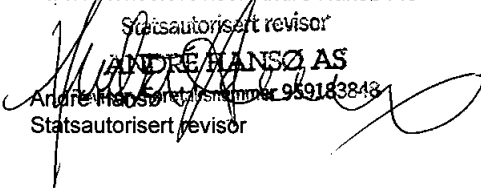
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansund, den 14.08.2020
Statsautorisert revisor André Hansø AS

Statsautorisert revisor
ANDRÉ HANSØ AS
André Hansø, registreringsnummer 959183843
Statsautorisert revisor





Kvalvika Barnehage AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring av foreldrebetaling gjøres i takt med utførelsen, månedlig. Inntektsføring av statlig og kommunal støtte skjer i henhold til opptjening.

Inntektsføring av investeringstilskudd gjøres over leieperioden.



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 272 941	5 244 704
Arbeidsgiveravgift	806 195	760 517
Pensjonskostnader	511 394	306 407
Andre lønnsrelaterte ytelser	46 174	4 701
Totalt	6 636 704	6 316 329

Selskapet har etablert pensjonsordning for sine ansatte.

Ytelser til ledende ansatte / styre

Lønn daglig leder / styreleder 687 719
Herav dekning av elektronisk kommunikasjon og andre ytelser med kr. 4 876.

Ytelser til revisor

Det er i 2019 kostnadsført honorar til revisor med kr. 11 100 for ordinær revisjon samt annen bistand med kr 10 125. Herunder utarbeidelse av årsregnskap og likningspapirer samt andre lovpålagte attestasjoner.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	253 369
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	253 369
Akk. av/nedskr. pr 1/1	166 465
+ Ordinære avskrivninger	26 658
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	193 123
Balanseført verdi pr 31/12	60 246
Prosentstatts for ord.avskr	10-20

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader 79 974



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2019

+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-87 454
= Inntekt	-7 480

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	17 595
= Ordinær skattekostnad	17 595
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	7 583	15 496
+ Utestående fordringer	-6 000	-6 000
- Uopptjent inntekt	0	95 367
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 401 064	1 393 584
= Grunnlag utsatt skatt	-1 399 481	-1 479 455
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 399 481	1 479 455
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 399 481	1 479 455
Utsatt skattefordel	307 885	325 480

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler til skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 210 568.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Selskapets aksjer eies 100% av Renathe Sæther, daglig leder og styreleder.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har kjøpt en andel i Omsundet Grendalag. Andelen er bokført til kostpris.



Kvalvika Barnehage AS

Noter 2019

Note 7 - Forskuddsbetalt leie, investeringstilskudd

Kvalvika Barnehage AS har mottatt investeringstilskudd fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal i forbindelse med opprettelse av nye barnehageplasser i leide lokaler, nybygget for barnehageformål.

Omsundet Grendalag har stått for ombygging og utbygging av barnehagelokalene og barnehagen har inngått en langtids leiekontrakt over ti år med opsjon på leie i ytterligere ti år.

Kvalvika Barnehage AS har betalt forskudd på husleie tilsvarende det mottatte investeringstilskuddet på kr. 1 430 500. Forskuddsleien periodiseres over leieperioden på 10 år og er klassifisert i balansen som andre kortsiktige fordringer.

Inntektsføring av investeringstilskuddet foretas tilsvarende også over leieperioden. Utsatt inntekt er ført under posten annen kortsiktig gjeld.

Resterende forskudd samt uopptjent inntekt er i 2019 nullet og årets inntekts- og kostnadsføring har utgjort kr 95 367.

Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-90 931	9 069
Tilført fra årsresultat		62 379	62 379
Pr 31.12.	100 000	-28 552	71 448

Selskapets egenkapital var ved inngangen av 2019 tapt med over 50%. Styret og ledelsen har jobbet med å bedre situasjonen og med overskudd i 2019 er selskapets egenkapital styrket og utgjør nå godt over 50% av aksjekapitalen igjen.

Note 9 - Andre fordringer

I posten andre fordringer inngår fordring på tilgode merverdiavgift for termin 5 og 6 2019 med kr 77 667.

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Koronasituasjonen i Norge og verden våren 2020 har preget mange bedrifter. Kvalvika Barnehage AS måtte som barnehage stenge for ordinær drift, men var åpen for de av barna som hadde foreldre med samfunnskritiske funksjoner. Økonomisk har situasjonen ført til ekstra utgifter i forbindelse med smittevern, herunder renholdsprodukter, samt avgrensingsprodukter som sperrebånd og skjermvegger. Tapte foreldrebetaling er inntil videre refundert fra kommunen med 95%.



Kvalvika Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		1 277 565	1 228 784
Statlig og kommunal støtte		6 736 977	6 174 377
Sum driftsinntekter		8 014 542	7 403 161
Driftskostnader			
Varekostnad		207 430	216 593
Lønnskostnad	1	6 636 704	6 316 329
Avskrivning på varige driftsmidler	2	26 658	29 733
Annen driftskostnad		1 055 480	1 056 982
Sum driftskostnader		7 926 272	7 619 637
DRIFTSRESULTAT		88 269	(216 476)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		315	287
Sum finansinntekter		315	287
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 610	1 984
Sum finanskostnader		8 610	1 984
NETTO FINANSPOSTER		(8 295)	(1 697)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		79 974	(218 173)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	17 595	(34 388)
ORDINÆRT RESULTAT		62 379	(183 785)
ÅRSRESULTAT		62 379	(183 785)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	42 700
Overføringer annen egenkapital		0	(135 554)
Fremføring av udekket tap		62 379	(90 931)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		62 379	(183 785)



Kvalvika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	307 885	325 480
Sum immaterielle eiendeler		307 885	325 480
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	60 246	86 905
Sum varige driftsmidler		60 246	86 905
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 000	5 000
Andre fordringer		160	13 571
Sum finansielle anleggsmidler		5 160	18 571
SUM ANLEGGSMIDLER		373 291	430 956
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		190 935	217 389
Andre fordringer	7,9	195 606	217 792
Sum fordringer		386 541	435 181
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	529 402	553 082
SUM OMLØPSMIDLER		915 944	988 263
SUM EIENDELER		1 289 235	1 419 219



Kvalvika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8,10	(28 552)	(90 931)
Sum opptjent egenkapital		(28 552)	(90 931)
SUM EGENKAPITAL		71 448	9 069
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		42 294	115 743
Skyldig offentlige avgifter		341 647	409 417
Annen kortsiktig gjeld	7	833 846	884 990
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 217 787	1 410 150
SUM GJELD		1 217 787	1 410 150
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 289 235	1 419 219

Kristiansund, 31.12.2019 / 14.08.2020

Renathe Sæther
Daglig leder / Styrets leder



Årsregnskap 2019 for



KVALVIKA BARNEHAGE

Foretaksnr. 994460544

Utarbeidet av:

Statsautorisert revisor André Hansø AS

Statsautorisert revisjonsselskap

Helge Barmansg 11

6508 Kristiansund

Organisasjonsnummer 959 183 848