



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 934 198
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAMILLA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Eidsvollbakken 20
2080 EIDSVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Yngve John Bratland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	6 464 568	6 104 258
Annen driftsinntekt		560	770
Sum inntekter		6 465 128	6 105 028
Kostnader			
Varekostnad		169 237	165 030
Lønnskostnad	1	5 320 498	5 385 524
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	46 517	48 590
Annen driftskostnad	1	639 714	646 753
Sum kostnader		6 175 966	6 245 897
Driftsresultat		289 162	-140 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 896	3 193
Sum finansinntekter		2 896	3 193
Annen rentekostnad		4 066	26 058
Sum finanskostnader		4 066	26 058
Netto finans		-1 171	-22 864
Ordinært resultat før skattekostnad		287 991	-163 734
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		287 991	-163 734
Årsresultat		287 991	-163 734
Årsresultat etter minoritetsinteresser		287 991	-163 734
Totalresultat		287 991	-163 734
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		287 991	-163 734



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	6	287 991	-163 734



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	93 529	140 046
Sum varige driftsmidler		93 529	140 046
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		93 529	140 046
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 369	15 925
Andre fordringer		371 899	164 180
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		380 268	180 105
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	165 256	193 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 256	193 002
Sum omløpsmidler		545 525	373 107
SUM EIENDELER		639 053	513 153

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 9		
Udekket tap	6	534 807	822 799
Sum opptjent egenkapital		-534 807	-822 799
Sum egenkapital		-429 807	-717 799
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		168 602	156 485
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		246 041	288 338
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	7	150 000	209 152
Annen kortsiktig gjeld		504 218	576 977
Sum kortsiktig gjeld		1 068 861	1 230 952
Sum gjeld		1 068 861	1 230 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		639 053	513 153



BDO AS
Balder Allé 2
2060 Gardemoen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Camilla Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Camilla Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret 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 internkontroll 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.

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.



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 bokføringskikk i Norge.

Gardermoen, 14.06.2019
BDO AS


Elisabeth Moum
registrert revisor



Årsregnskap 2018
CAMILLA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr: 994 934 198



Resultatregnskap
CAMILLA BARNEHAGE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	8	6 464 568	6 104 258
Annen driftsinntekt		560	770
Sum driftsinntekter		6 465 128	6 105 028
Varekostnad		169 237	165 030
Lønnskostnad	1	5 320 498	5 385 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	46 517	48 590
Annen driftskostnad	1	639 714	646 753
Sum driftskostnader		6 175 966	6 245 897
Driftsresultat		289 162	-140 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 896	3 193
Annen rentekostnad		4 066	26 058
Resultat av finansposter		-1 171	-22 864
Ordinært resultat før skattekostnad		287 991	-163 734
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		287 991	-163 734
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		287 991	-163 734
Sum overføringer	6	287 991	-163 734



Balanse
CAMILLA BARNEHAGE AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	93 529	140 046
Sum varige driftsmidler		<u>93 529</u>	<u>140 046</u>
Sum anleggsmidler		<u>93 529</u>	<u>140 046</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		8 369	15 925
Andre kortsiktige fordringer		221 899	164 180
Sum fordringer		<u>230 268</u>	<u>180 105</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	165 256	193 002
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>165 256</u>	<u>193 002</u>
Sum omløpsmidler		<u>395 525</u>	<u>373 107</u>
Sum eiendeler		<u>489 053</u>	<u>513 153</u>



Balanse
CAMILLA BARNEHAGE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 9	100 000	100 000
Overkurs	6	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		<u>105 000</u>	<u>105 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-534 807	-822 799
Sum opptjent egenkapital		<u>-534 807</u>	<u>-822 799</u>
Sum egenkapital		<u>-429 807</u>	<u>-717 799</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		168 602	156 485
Skyldig offentlige avgifter		246 041	288 338
Kortsiktig konserngjeld	7	0	209 152
Annen kortsiktig gjeld		504 218	576 977
Sum kortsiktig gjeld		<u>918 861</u>	<u>1 230 952</u>
Sum gjeld		<u>918 861</u>	<u>1 230 952</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>489 053</u>	<u>513 153</u>

Eidsvoll, 28 / 5 2019, ~~2019~~
Styret i CAMILLA BARNEHAGE AS


Yngve John Bratland
styreleder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av barnehageplasser inntektsføres etter hvert som de er levert. Tilskudd inntektsføres i henhold til vedtak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tømters avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 331 631	4 570 793
Arbeidsgiveravgift	643 826	671 144
Pensjonskostnader	312 138	122 458
Andre ytelser	32 902	21 129
Sum	5 320 498	5 385 524

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	13	
Ytelser til ledende personer		Daglig leder
Lønn		0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse		0
Sum		0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 66 940,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	35 000
Andre tjenester	31 940
Sum honorar til revisor	66 940



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	287 991	-163 734
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 394	-42 120
Anvendelse av fremførbart underskudd	-294 386	0
Skattepliktig inntekt	0	-205 854
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-17 416	-11 022	6 394
Fordringer	-41 000	-41 000	0
Sum	-58 416	-52 022	6 394
Akkumulert fremførbart underskudd	-447 556	-741 942	-294 386
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-505 972	-793 963	-287 991
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-111 314	-182 612	-71 298

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	5 000	-822 799	-717 799
Kapitalforhøyelse				0
Årets resultat			287 991	287 991
Pr 31.12	100 000	5 000	-534 807	-429 807

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Andre fordringer	70 848	0
Gjeld	2018	2017
Kortsiktig gjeld til North Star Capital AS	0	209 152

Note 8 Salgsinntekter

Per virksomhetsområde	2018	2017
Føreldebetaling	1 204 566	1 124 371
Kommunalt driftstilskudd	5 227 602	4 979 887
Sum	6 432 168	6 104 258

Note 9 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret er klar over sin handleplikt og er fokusert på kostnadssparing. Overskudd i regnskapet for 2018 og tapt aksjekapital er redusert. Tiltak som er gjort for å bedre situasjonen i selskapet har ført til dette. Venter også overskudd i 2019.



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	337 747	119 671	457 418
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	337 747	119 671	457 418
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-268 142	-95 748	-363 890
Balanseført verdi 31.12	69 605	23 923	93 528
Årets avskrivninger	25 800	20 717	46 517
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	

Note 4 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	141 066	174 220

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
North Star Capital AS		100 000	100 %
Sum		100 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.