



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 937 630
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØNNLIA GÅRDSBARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Buveien 57
8520 ANKENES

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: Frode Oddbjørn Sjølander
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 12.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 897 382	1 729 471
Annen driftsinntekt		9 937 104	9 289 888
Sum inntekter		11 834 486	11 019 358
Kostnader			
Lønnskostnad	4	7 794 778	7 345 043
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	688 149	712 659
Annen driftskostnad		1 240 526	1 254 126
Sum kostnader		9 723 452	9 311 828
Driftsresultat		2 111 033	1 707 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 759	22 298
Sum finansinntekter		5 759	22 298
Annen rentekostnad		356 266	412 048
Sum finanskostnader		356 266	412 048
Netto finans		-350 507	-389 750
Ordinært resultat før skattekostnad		1 760 527	1 317 780
Skattekostnad på ordinært resultat	6	424 073	331 148
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 336 454	986 632
Årsresultat		1 336 454	986 632
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 336 454	986 632
Totalresultat		1 336 454	986 632
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	1 336 454	986 632
Sum overføringer og disponeringer		1 336 454	986 632



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	103 400	143 400
Sum immaterielle eiendeler		103 400	143 400
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 10	17 189 505	17 660 900
Maskiner og anlegg	2	142 100	31 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	203 200	232 700
Sum varige driftsmidler	2	17 534 805	17 925 400
Sum anleggsmidler		17 638 205	18 068 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 930	233 367
Andre fordringer	3, 8	591 276	286 293
Sum fordringer		667 206	519 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 498 983	1 675 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 498 983	1 675 571
Sum omløpsmidler		3 166 189	2 195 231
SUM EIENDELER		20 804 394	20 264 031
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	7		140 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	340 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 325 613	2 989 160
Sum opptjent egenkapital		4 325 613	2 989 160
Sum egenkapital	7	4 525 613	3 329 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	86 736	102 749
Sum avsetninger for forpliktelser		86 736	102 749
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 281 815	15 153 387
Sum annen langsiktig gjeld		14 281 815	15 153 387
Sum langsiktig gjeld		14 368 551	15 256 136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 428	79 213
Betalbar skatt	6	440 086	344 238
Skyldige offentlige avgifter		389 402	336 252
Annen kortsiktig gjeld	9	859 313	919 032
Sum kortsiktig gjeld		1 910 229	1 678 735
Sum gjeld		16 278 781	16 934 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 804 394	20 264 031
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	14 281 815	15 153 387



Hålogaland Revisjon
statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr. 934 147 014 MVA
Dronningens gate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55 • Fax: +47 76 96 55 56
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no
Autorisert regnskapsfører

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Fred-Åge Eide,
Tore Aleksander Hanssen og Mikael Falch Hope
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Grønnlia Gårdsbarnehage AS* som viser et overskudd på kr 1.336.454,-. 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 (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 avviklet.

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>.

Side 1 av 2



Hålogaland Revisjon

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.

Narvik, 27. juni 2018

Hålogaland Revisjon AS

Fred-Åge Eide

statsautorisert revisor



Årsoppgjør 2017

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning



Resultatregnskap

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Foreldrebetaling		1 897 382	1 729 471
Offentlig tilskudd		9 861 859	9 262 318
Annen driftsinntekt		75 245	27 570
Sum driftsinntekter		<u>11 834 486</u>	<u>11 019 358</u>
Lønnskostnad	4	7 794 778	7 345 043
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	688 149	712 659
Annen driftskostnad		1 240 526	1 254 126
Sum driftskostnader		<u>9 723 452</u>	<u>9 311 828</u>
Driftsresultat		<u>2 111 033</u>	<u>1 707 530</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 759	22 298
Annen rentekostnad		356 266	412 048
Resultat av finansposter		<u>-350 507</u>	<u>-389 750</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 760 527	1 317 780
Skattekostnad på ordinært resultat	6	424 073	331 148
Ordinært resultat		<u>1 336 454</u>	<u>986 632</u>
Årsoverskudd		<u>1 336 454</u>	<u>986 632</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	1 336 454	986 632
Sum overføringer		<u>1 336 454</u>	<u>986 632</u>



Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	103 400	143 400
Sum immaterielle eiendeler		<u>103 400</u>	<u>143 400</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 10	17 189 505	17 660 900
Maskiner og anlegg	2	142 100	31 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	203 200	232 700
Sum varige driftsmidler	2	<u>17 534 805</u>	<u>17 925 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 638 205</u>	<u>18 068 800</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		75 930	233 367
Andre kortsiktige fordringer	3, 8	591 276	286 293
Sum fordringer		<u>667 206</u>	<u>519 660</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 498 983	1 675 571
Sum omløpsmidler		<u>3 166 189</u>	<u>2 195 231</u>
Sum eiendeler		<u>20 804 394</u>	<u>20 264 031</u>




Balanse

Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	200 000	200 000
Overkurs	7	0	140 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>340 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 325 613	2 989 160
Sum opptjent egenkapital		<u>4 325 613</u>	<u>2 989 160</u>
Sum egenkapital	7	<u>4 525 613</u>	<u>3 329 160</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	6	86 736	102 749
Sum avsetning for forpliktelseser		<u>86 736</u>	<u>102 749</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	14 281 815	15 153 387
Sum annen langsiktig gjeld		<u>14 281 815</u>	<u>15 153 387</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		221 428	79 213
Betalbar skatt	6	440 086	344 238
Skyldig offentlige avgifter		389 402	336 252
Annen kortsiktig gjeld	9	859 313	919 032
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 910 229</u>	<u>1 678 735</u>
Sum gjeld		<u>16 278 781</u>	<u>16 934 871</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 804 394</u>	<u>20 264 031</u>
Pantstillelser	10	14 281 815	15 153 387

Håkvik, 27.06.2018
Styret i Grønnlia Gårdsbarnehage AS


Frode Oddbjørn Sjølander
Daglig leder/ styreleder





Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for liniære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp utifra tilsagn gjeldende for hele året. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Skatt i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	200 000	19 760 688	48 470
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		103 055	124 000
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.17	200 000	19 863 743	172 470
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	96 600	2 674 638	30 370
= Bokført verdi 31.12.17	103 400	17 189 105	142 100
Årets ordinære avskrivninger	40 000	574 450	13 700
Økonomisk levetid	5 år	20-38 år	5-10 år
		Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		1 502 208	21 511 366
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		30 498	257 553
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.17		1 532 706	21 768 919
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		1 329 506	4 130 714
= Bokført verdi 31.12.17		203 200	17 638 205
Årets ordinære avskrivninger		59 998	688 149
Økonomisk levetid		5-9 år	

Selskapet har i 2014 foretatt en revurdering av opprinnelig avskrivningsplan for barnehagebygningen. Nytt estimat tilsier at bygningen har 10 år kortere økonomisk levetid enn opprinnelig avskrivningsplan tilsa. Estimaterendringen er behandlet regnskapsmessig i henhold til knekkpunktmetoden, hvor balanseført verdi 01.01.14 blir fordelt lineært over revurdert forventet gjenværende levetid.

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2017
Forskuddsbetalte kostnader	271 414
Merverdiavgift	319 862
Total	591 276



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	6 745 597	6 375 409
Arbeidsgiveravgift	395 832	351 348
Pensjonskostnader	535 775	551 392
Andre ytelser	117 573	66 893
Sum	7 794 778	7 345 043

Gjennomsnittlig antall årsverk: 16.

Ytelser til ledende personer	Barnehage- styret	Styre
Lønn	625 655	65 000
Annen avg.pl. godtgjørelse	432	

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 22.000,- eksklusive merverdiavgift. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11.500,- eksklusive merverdiavgift.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr 265.819,- bundne midler.



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	440 086	344 238
Endring i utsatt skatt	-16 013	-13 090
Skattekostnad ordinært resultat	<u>424 073</u>	<u>331 148</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 760 527	1 317 780
Permanente forskjeller	22 156	23 935
Endring i midlertidige forskjeller	51 008	35 235
Skattepliktig inntekt	<u>1 833 691</u>	<u>1 376 951</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	440 086	344 238
Sum betalbar skatt i balansen	<u>440 086</u>	<u>344 238</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	376 615	426 155	49 540
Fordringer	499	1 967	1 468
Sum	<u>377 114</u>	<u>428 122</u>	<u>51 008</u>
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	86 736	102 749	16 013

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Opptjent EK</u>	<u>Total</u>	
Egenkapital 01.01.17	200 000	140 000	2 989 160	3 329 160	
Utbetalt utbytte				0	0
Utbetalt overkursfond		- 140 000		- 140 000	
<u>Årets resultat</u>			1 336 454	1 336 454	
Egenkapital 31.12.17	200 000	0	4 325 613	4 525 613	



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Grønnlia Gårdsbarnehage AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,00	200 000
Sum	2 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Frode Oddbjørn Sjølander	2 000	100,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Oddbjørn Sjølander	Daglig leder	2 000

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

	2017
Skyldig feriepenger	772 828
Forskudd fra kunder	17 637
Påløpte rentekostnader	58 365
Påløpt diversekostnad	10 483
Sum annen kortsiktig gjeld	859 313



Grønnlia Gårdsbarnehage AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner

14 281 815

Sum

14 281 815

Balanseført verdi av

eiendeler pantsatt for egen gjeld :

Barnehagebygning

13 889 600

Aktivitetshall

1 356 600

Sum

15 246 200

Gjeld som forfaller senere enn 5 år fram i tid utgjør ca kr 9 493 000,-