



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 430 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKA BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Lensmann Havigs gate 10
7800 NAMSOS

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: Linda Romstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2018

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, 29.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		281 510	305 377
Annen driftsinntekt		1 806 679	2 194 168
Sum inntekter		2 088 189	2 499 545
Kostnader			
Varekostnad		22 014	22 317
Lønnskostnad	1	1 399 926	1 694 314
Annen driftskostnad	1	498 673	510 209
Sum kostnader		1 920 613	2 226 840
Driftsresultat		167 576	272 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 777	6 824
Sum finansinntekter		6 777	6 824
Annen rentekostnad		1 344	269
Sum finanskostnader		1 344	269
Netto finans		5 433	6 555
Ordinært resultat før skattekostnad		173 009	279 260
Skattekostnad på ordinært resultat	2	42 781	70 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 228	209 210
Årsresultat		130 228	209 210
Årsresultat etter minoritetsinteresser		130 228	209 210
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	100 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	5	30 228	109 210
Sum overføringer og disponeringer		130 228	209 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 898	1 135
Andre fordringer		99 101	96 063
Sum fordringer		116 999	97 198
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 364 582	1 439 026
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 364 582	1 439 026
Sum omløpsmidler		1 481 582	1 536 224
SUM EIENDELER		1 481 582	1 536 224
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 545	2 545
Sum innskutt egenkapital		102 545	102 545
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	512 989	482 761
Sum opptjent egenkapital		512 989	482 761
Sum egenkapital		615 534	585 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	136	8
Sum avsetninger for forpliktelser		136	8
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		136	8
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 409	39 093
Betalbar skatt	2	42 653	67 917
Skyldig offentlige avgifter		38 034	55 726
Utbytte	5	100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		656 815	688 174
Sum kortsiktig gjeld		865 912	950 910
Sum gjeld		866 048	950 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 481 582	1 536 224



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Vika Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vika Barnehage AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 130 228. 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 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Namdal AS
Sverres gate 23
Postboks 407
N-7801 Namsos

Tlf.: +47 74 27 40 66
Fax: +47 74 27 40 09

E-post: namdal@rg.no

Foretaksregisteret
NO 976 685 188 MVA
Bank 8871.0703711

www.rg.no



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.

Namsos, 08. mai 2018

Revisorgruppen Namdal AS


Sylvia Gladsø
Registrert revisor



Vika Barnehage AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Vika Barnehage AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 220 704	1 548 641
Arbeidsgiveravgift	64 691	81 304
Pensjonskostnader	39 322	37 186
Andre lønnsrelaterte ytelser	75 209	27 183
Totalt	1 399 926	1 694 314

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	509 520	0
Annen godtgjørelse	4 035	0
Telefongodtgjørelse	4 392	0
Pensjonskostnader	10 855	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjon som tilfredsstillende kravene i loven og utgjør 2% av lønn.

Revisor

Lovbestemt revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 15 455,- ekskl. mva.
Annen bistand i 2017 utgjør kr. 6 370,3 ekskl. mva



Vika Barnehage AS

Noter 2017

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2017
Resultat før skattekostnader		173 009
Permanente og andre forskjeller		5 272
Endring i midlertidige forskjeller		-561
Inntekt		177 720
	2017	2016
Betalbar skatt	42 653	67 917
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	128	2 133
Samlede ordinære skattekostnader	42 781	70 050

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Utestående fordringer	595	35
= Grunnlag utsatt skatt	595	35
Utsatt skatt	136	8

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 29 489 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 43 889

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Det eksisterer ikke stemmerettsbegrensninger.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Linda Romstad, styreleder / daglig leder	100

Noter for Vika Barnehage AS

Organisasjonsnr. 993430919



Vika Barnehage AS

Noter 2017

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	2 545	482 761	585 306
+Fra årets resultat			30 228	30 228
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	100 000	2 545	512 989	615 534



Vika Barnehage AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		281 510	305 377
Annen driftsinntekt		1 806 679	2 194 169
Sum driftsinntekter		2 088 189	2 499 546
Driftskostnader			
Varekostnad		22 014	22 317
Lønnskostnad	1	1 399 926	1 694 314
Annen driftskostnad	1	498 673	510 209
Sum driftskostnader		1 920 613	2 226 840
DRIFTSRESULTAT		167 576	272 705
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 777	6 824
Sum finansinntekter		6 777	6 824
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 344	269
Sum finanskostnader		1 344	269
NETTO FINANSPOSTER		5 433	6 555
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		173 009	279 260
Skattekostnad på ordinært resultat	2	42 781	70 050
ORDINÆRT RESULTAT		130 228	209 210
ARSRESULTAT		130 228	209 210
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte	5	100 000	100 000
Overføringer annen egenkapital	5	30 228	109 210
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		130 228	209 210



Vika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		17 898	1 135
Andre fordringer		99 101	96 063
Sum fordringer		116 999	97 198
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 364 582	1 439 026
SUM OMLØPSMIDLER		1 481 582	1 536 224
SUM EIENDELER		1 481 582	1 536 224



Vika Barnehage AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	5	2 545	2 545
Sum innskutt egenkapital		102 545	102 545
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	512 989	482 761
Sum opptjent egenkapital		512 989	482 761
SUM EGENKAPITAL		615 534	585 306
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	136	8
Sum avsetning for forpliktelser		136	8
SUM LANGSIKTIG GJELD		136	8
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		28 409	39 093
Betalbar skatt	2	42 653	67 917
Skyldig offentlige avgifter		38 034	55 726
Utbytte	5	100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		656 815	688 174
SUM KORTSIKTIG GJELD		865 912	950 910
SUM GJELD		866 048	950 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 481 582	1 536 224

Namsos 03.05.2018

Linda Romstad
Styreleder / daglig leder

Øyvind Romstad
Styremedlem

Gunnar Fjær
Styremedlem



**Årsoppgjør 2017
for
Vika Barnehage AS**

Foretaksnr. 993430919