

ÅRSREGNSKAP 2018

Solstua Barnehage AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

Solstua Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	722 017	705 565
Kommunale driftstilskudd	1	2 974 505	3 014 140
Sum driftsinntekter		3 696 522	3 719 705
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	3 054 914	2 973 143
Avskrivning av driftsmidler	1, 8	9 719	10 596
Annen driftskostnad	3	668 778	621 970
Sum driftskostnader		3 733 411	3 605 709
Driftsresultat		-36 889	113 996
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 054	4 673
Annen rente- og finanskostnad		458	0
Resultat av finansposter		4 596	4 673
Ordinær resultat før skattekostnad		-32 293	118 669
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	6 841
Ordinært resultat		-32 293	111 828
Årsoverskudd		-32 293	111 828
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	99 343
Avsatt til annen innskudd egenkapital		0	12 485
Overført fra annen egenkapital		32 293	0
Sum overføringer		-32 293	111 828

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Ventilasjonsaggregat i leid lokale		132 957	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		33 907	42 384
Sum varige driftsmidler	1, 8	<u>166 865</u>	<u>42 384</u>
Sum anleggsmidler		<u>166 865</u>	<u>42 384</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	0	52 707
Andre kortsiktige fordringer	1	262 584	252 002
Sum fordringer		<u>262 584</u>	<u>304 709</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 130 744	1 216 406
Sum omløpsmidler		<u>1 393 328</u>	<u>1 521 115</u>
Sum eiendeler		<u>1 560 192</u>	<u>1 563 499</u>

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 006 102	1 038 394
Sum opptjent egenkapital		1 006 102	1 038 394
Sum egenkapital		1 036 102	1 068 394
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 885	14 713
Betalbar skatt	4	0	6 841
Skyldig offentlige avgifter		163 529	162 100
Annen kortsiktig gjeld		317 677	311 451
Sum kortsiktig gjeld		524 091	495 105
Sum gjeld		524 091	495 105
Sum egenkapital og gjeld		1 560 192	1 563 499

Hagan, 12.03.2019
Styret i Solstua Barnehage AS

Mariann Slette Våge
styremedlem

Monica Lange Dølven
daglig leder

Roger Malvin Hole
styreleder

Kjersti Dragland
styremedlem

Thilde Dalsmo Stray
styremedlem

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper og endring i prinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Det er ingen endring i prinsipper fra foregående år.

Prinsipper for inntektsføring

Selskapet mottar tilskudd til drift fra kommunen til drift av barnehage. Inntektsføring av driftstilskudd skjer ved innbetaling, men slik at tilskuddet periodiseres til de måneder tilskuddet gjelder.

Foreldrebetaling inntektsføres når den er opptjent.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for forventet tap.

I andre kortsiktige fordringer inngår krevet merverdiavgiftskompensasjon og forskuddsbetalte kostnader, oppført til beregnet verdi.

Varige driftsmidler

For driftsmidler anskaffet etter overgangen til aksjeselskap i 2014, følges reglene for skattemessig aktivisering og avskrivning, så langt dette ikke gir misforhold i verdier som er vesentlige i beløp.

Påkostning av ventilasjonsanlegg som er fast i det leide bygget er balanseført og avskrives lineært over gjenværende leietid.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, mv.

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	2 331 378	2 259 458
Folketrygdavgift	371 543	351 692
Pensjonskostnader	315 328	331 321
Andre ytelser	36 666	30 672
Sum	<u>3 054 914</u>	<u>2 973 143</u>

Antall årsverk utført av ansatte	4,8	4,8
----------------------------------	-----	-----

Forsikret pensjonsordning

Pensjonskostnader er obligatorisk tjenestepensjon, ytelsesbasert ordning.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller lovens krav.

<i>Ytelser til ledende personer m.v.</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	598 173	
Andel obligatorisk tjenestepensjon	139 044	
Annen godtgjørelse	5 245	
Styrehonorar		0

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført i 2018 med kr 20.400 for lovpålagt revisjon, kr 5.000 for teknisk utarbeidelse av årsregnskap, kr 5.000 for teknisk utarbeidelse av ligningsoppgaver, og kr 14.000 for attestasjoner.

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 3 - Leieavtaler

Selskapet leier lokaler til barnehagedriften.

	2018	2017
Samlet leiekostnad	100.800	60.002

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	6 841
Endring i utsatt skatt, utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	6 841

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	-32 293	118 669
Permanente forskjeller	1 386	8 465
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Benyttelse av fremførbart underskudd	0	-98 631
Grunnlag for betalbar skatt (på ordinært resultat)	-30 907	28 503

Betalbar skatt på årets ordinære resultat 23% / 24%

	0	6 841
--	---	-------

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	Endring	2018	2017
Andre forskjeller	0	0	0
Akkumulert fremførbart underskudd	30 907	-30 907	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-30 907	30 907	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

Beregnet utsatt skatt 22 % / 23 %

	0	0	0
--	---	---	---

Utsatt skattefordel beregnet på framførbart underskudd er ikke blitt ført som fordring i balansen.

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000 og består av 1.000 aksjer hver pålydende kr 30.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	Antall aksjer	Eierandel
Holum Skog Velforening	500	50 %
Skillebekk Vel	500	50 %

Nærstående parter

Solstua Barnehage AS leier lokaler som er eiet av de to velforeningene som er aksjeeiere. Leien er fastsatt ut fra prinsippet om "armlengdes avstand".

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2018	30 000	0	1 038 394	1 068 394
Årets resultat			-32 293	-32 293
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr 31.12.2018	30 000	0	1 006 102	1 036 102

Note 7 - Bankinnskudd m.v.

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	95 187	95 546
Bevilget kassekreditt	0	0

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Ventilasjons- anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.	77 933	0	77 933
Tilgang i året	0	134 200	134 200
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	77 933	134 200	212 133
Samlede avskrivninger	-44 026	-1 243	-45 269
Balanseført verdi 31.12.	33 907	132 957	166 864
Årets ordinære avskrivning	8 477	1 243	9 720
Økonomisk levetid	3 til 6 år	9 år	
Avskrivningsplan	Lik skattemessig saldoavskrivning	Lineær	