

ÅRSREGNSKAP 2017

Solstua Barnehage AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

Solstua Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

	Note	2017	2015
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	716 654	667 819
Kommunale driftstilskudd	1	3 003 051	2 659 272
Sum driftsinntekter		<u>3 719 705</u>	<u>3 327 091</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 973 143	2 716 187
Avskrivning av driftsmidler	1, 8	10 596	16 393
Annen driftskostnad		621 970	596 289
Sum driftskostnader		<u>3 605 709</u>	<u>3 328 868</u>
Driftsresultat		<u>113 996</u>	<u>-1 777</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 673	4 602
Annen rente- og finanskostnad		0	524
Resultat av finansposter		<u>4 673</u>	<u>4 078</u>
Ordinær resultat før skattekostnad		<u>118 669</u>	<u>2 301</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>6 841</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>111 828</u>	<u>2 301</u>
Årsoverskudd		<u>111 828</u>	<u>2 301</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		99 343	2 301
Avsatt til annen innskudd egenkapital		12 485	0
Sum overføringer		<u>111 828</u>	<u>2 301</u>

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	<u>42 384</u>	<u>52 980</u>
Sum varige driftsmidler		<u>42 384</u>	<u>52 980</u>
Sum anleggsmidler		<u>42 384</u>	<u>52 980</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	52 707	38 355
Andre kortsiktige fordringer	1	<u>252 002</u>	<u>254 478</u>
Sum fordringer		<u>304 709</u>	<u>292 833</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 216 406	1 131 941
Sum omløpsmidler		<u>1 521 115</u>	<u>1 424 774</u>
Sum eiendeler		<u>1 563 499</u>	<u>1 477 754</u>

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	-12 485
Sum innskutt egenkapital		30 000	17 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 038 394	939 052
Sum opptjent egenkapital		1 038 394	939 052
Sum egenkapital		1 068 394	956 567
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 713	29 668
Betalbar skatt	4	6 841	0
Skyldig offentlige avgifter		162 100	141 336
Annen kortsiktig gjeld		311 451	350 182
Sum kortsiktig gjeld		495 105	521 187
Sum gjeld		495 105	521 187
Sum egenkapital og gjeld		1 563 499	1 477 754

Hagan, 12.03.2018
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 2017

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.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, mv.

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Lønninger	2 259 458	2 141 489
Folketrygdavgift	351 692	332 897
Pensjonskostnader	331 321	200 013
Andre ytelser	30 672	41 788
Sum	<u>2 973 143</u>	<u>2 716 187</u>
<i>Antall årsverk utført av ansatte</i>	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	580 953	
Andel obligatorisk tjenestepensjon	140 028	
Annen godtgjørelse	6 432	
Styrehonorar		5.000

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført i 2017 med kr 25.400 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 2017

Note 3 - Leieavtaler

Selskapet leier lokaler til barnehagedriften.

Samlet leiekostnad i 2017 var kr 60.002.

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2017	2016
Betalbar skatt	6 841	0
Endring i utsatt skatt, utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 841	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	118 669	2 301
Permanente forskjeller	8 465	6 613
Endring i midlertidige forskjeller	0	-20 000
Benyttelse av fremførbart underskudd	-98 631	0
Grunnlag for betalbar skatt (på ordinært resultat)	28 503	-11 086

<i>Betalbar skatt på årets ordinære resultat 24% / 25%</i>	6 841	0
--	-------	---

Betalbar skatt i balansen

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

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	Endring	2017	2016
Andre forskjeller	0	0	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-98 631	0	-98 631
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	98 631	0	98 631
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

<i>Beregnet utsatt skatt 23 % / 24 %</i>	0	0	0
--	---	---	---

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

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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".

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2017	30 000	-12 485	939 052	956 567
Årets resultat			111 828	111 828
Avsatt til annen innskutt egenkapital		12 485	-12 485	0
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr 31.12.2017	30 000	0	1 038 395	1 068 395

Note 7 - Bankinnskudd m.v.

	2017	2016
Bundne bankinnskudd	95 546	92 657
Bevilget kassekreditt	0	0

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.	77 933
Tilgang i året	0
Avgang til anskaffelseskost	0
Anskaffelseskost 31.12.	77 933
Samlede avskrivninger	-35 549
Balanseført verdi 31.12.	42 384
Årets ordinære avskrivning	10 596

Økonomisk levetid

3 til 6 år
Lik skattemessig
saldoavskrivning