

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2016

Solstua Barnehage AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

Solstua Barnehage AS

Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling	1	667 819	603 120
Kommunale driftstilskudd	1	2 659 272	2 758 069
Sum driftsinntekter		3 327 091	3 361 189
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 716 187	2 692 127
Avskrivning av driftsmidler	1, 8	16 393	8 560
Annen driftskostnad		596 289	626 106
Sum driftskostnader		3 328 868	3 326 793
Driftsresultat		-1 777	34 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 602	10 561
Annen rente- og finanskostnad		524	412
Resultat av finansposter		4 078	10 149
Resultat før skattekostnad		2 301	44 545
Ordinært resultat		2 301	44 545
Årsresultat		2 301	44 545
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 301	44 545
Sum overføringer		2 301	44 545

Solstua Barnehage AS

Balanse 31. desember

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	<u>52 980</u>	<u>19 975</u>
Sum varige driftsmidler		<u>52 980</u>	<u>19 975</u>
Sum anleggsmidler		<u>52 980</u>	<u>19 975</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	38 355	38 355
Andre kortsiktige fordringer	1	<u>254 478</u>	<u>179 202</u>
Sum fordringer		<u>292 833</u>	<u>217 557</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 131 941	1 248 431
Sum omløpsmidler		<u>1 424 774</u>	<u>1 465 988</u>
Sum eiendeler		<u>1 477 754</u>	<u>1 485 963</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	-12 485	-12 485
Sum innskutt egenkapital		17 515	17 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	939 052	936 751
Sum opptjent egenkapital		939 052	936 751
Sum egenkapital		956 567	954 266
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 668	55 975
Skyldig offentlige avgifter		141 336	134 343
Annen kortsiktig gjeld		350 182	341 379
Sum kortsiktig gjeld		521 187	531 697
Sum gjeld		521 187	531 697
Sum egenkapital og gjeld		1 477 754	1 485 963

Hagan, 07.03.2017
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 2016

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>	2016	2015
Lønninger	2 141 489	2 062 708
Folketrygdavgift	332 897	332 049
Pensjonskostnader	200 013	249 318
Andre ytelser	41 788	36 935
Sum	<u>2 716 187</u>	<u>2 681 009</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	550 367	
Andel obligatorisk tjenestepensjon	50 847	0
Annen godtgjørelse	6 488	0

Revisor

Honorar til revisor er kostnadsført i 2016 med kr 24.100 for lovpålagt revisjon, kr 6.400 for teknisk utarbeidelse av årsregnskap, kr 5.500 for teknisk utarbeidelse av ligningsoppgaver, og kr 14.000 for attestasjoner.

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 3 - Leieavtaler

Selskapet leier lokaler til barnehagedriften.

Samlet leiekostnad i 2016 var kr 100.002.

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt, utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad

Ordinært resultat før skatt	2 301	44 545
Permanente forskjeller	6 613	9 329
Endring i midlertidige forskjeller	-20 000	20 000
Benyttelse av fremførbart underskudd	0	-73 874
Grunnlag for betalbar skatt (på ordinært resultat)	-11 086	0

Betalbar skatt på årets ordinære resultat 25% / 27%

	0	0
--	---	---

Betalbar skatt i balansen

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

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	Endring	2016	2015
Andre forskjeller	-20 000	0	-20 000
Akkumulert fremførbart underskudd	11 086	-98 631	-87 545
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 914	98 631	107 545
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

Beregnet utsatt skatt 24 % / 25 %

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

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

SOLSTUA BARNEHAGE AS

Organisasjonsnr. NO 914 419 867

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

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. 01.01.2016	30 000	-12 485	936 751	954 266
Årets resultat			2 301	2 301
Foreslått utbytte				0
Egenkapital pr 31.12.2016	30 000	-12 485	939 052	956 567

Note 7 - Bankinnskudd m.v.

	2016	2015
Bundne bankinnskudd	92 657	80 606
Bevilget kassekreditt	0	0

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.	28 535
Tilgang i året	49 398
Avgang til anskaffelseskost	0
Anskaffelseskost 31.12.	77 933
Samlede avskrivninger	-24 953
Balanseført verdi 31.12.	52 980
Årets ordinære avskrivning	16 393

Økonomisk levetid

3 til 6 år

Lik skattemessig
saldoavskrivning