



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 494 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKERNLY BARNEHAGEDRIFT AS
Forretningsadresse: Oscar Pedersens vei 16
1721 SARPSBORG

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: Elise Rønholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2018

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, 20.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	16, 17	29 835 657	29 986 639
Sum inntekter		29 835 657	29 986 639
Kostnader			
Varekostnad		576 572	518 442
Lønnskostnad	1, 2, 3	17 576 039	17 591 241
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	1 955 571	2 240 336
Annen driftskostnad	5	4 368 328	4 460 916
Sum kostnader		24 476 510	24 810 934
Driftsresultat		5 359 147	5 175 704
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	14	406 667	166 667
Annen renteinntekt		29 104	54 207
Sum finansinntekter		435 770	220 874
Annen rentekostnad		1 017 038	1 045 924
Annen finanskostnad		480	450
Sum finanskostnader		1 017 518	1 046 374
Netto finans		-581 748	-825 499
Ordinært resultat før skattekostnad		4 777 400	4 350 205
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	1 162 272	1 097 586
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 615 128	3 252 619
Årsresultat		3 615 128	3 252 619
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	3 615 128	3 252 619
Sum overføringer og disponeringer		3 615 128	3 252 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	359 973	217 307
Sum immaterielle eiendeler		359 973	217 307
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	11, 18	25 828 165	27 210 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	2 133 125	2 651 568
Sum varige driftsmidler		27 961 290	29 862 171
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	14	9 573 333	10 166 667
Sum finansielle anleggsmidler		9 573 333	10 166 667
Sum anleggsmidler		37 894 596	40 246 145
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	15	97 646	31 969
Andre fordringer		703 301	580 779
Konsernfordringer	13	140 648	
Sum fordringer		941 595	612 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	14 759 209	10 110 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 759 209	10 110 535
Sum omløpsmidler		15 700 805	10 723 283
SUM EIENDELER		53 595 401	50 969 428

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	12 083 910	8 468 782
Sum opptjent egenkapital		12 083 910	8 468 782
Sum egenkapital		12 183 910	8 568 782
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	35 494 362	36 407 124
Øvrig langsiktig gjeld		425 948	407 400
Sum annen langsiktig gjeld		35 920 310	36 814 524
Sum langsiktig gjeld		35 920 310	36 814 524
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	239 455	366 187
Betalbar skatt	10	1 304 938	1 288 095
Skyldige offentlige avgifter	4	1 087 028	1 099 241
Annen kortsiktig gjeld		2 859 760	2 832 600
Sum kortsiktig gjeld		5 491 181	5 586 122
Sum gjeld		41 411 491	42 400 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 595 401	50 969 428



Til generalforsamlingen i Økernly Barnehagedrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økernly Barnehagedrift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 3 615 128. 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke på den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Kontoradresse:
Farmanns gate 2
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Postboks 298
1601 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 1 av 2



revisjon

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 regnskapsskikk 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, 31. mai 2018

Re-visjon AS

Robert Sundt

Statsautorisert revisor

Kontoradresse:
Farmanns gate 2
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Postboks 298
1601 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 2 av 11



Årsberetning 2017 ØKERNLY BARNEHAGEDRIFT AS

Virksomhetsområdet til Økernly Barnehagedrift AS er salg av tjenester innen drift av barnehage, med lokalisering av administrasjon i Sarpsborg og barnehagedrift i Oslo kommune. Selskapet består to barnehager etablert i Oslo, Stålverkskroken Barnehage og Økernly Barnehage.

Selskapets resultat viser et overskudd på kr. 3 615 128, og egenkapitalen vises positiv med kr. 12 183 910. Styret ser positivt på den videre drift og utvikling av virksomheten. Forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø anses som godt. Totale sykedager i 2017 har vært 917 dager (10,6 %). Tilsvarende økning på 1,7 % sammenlignet med 2017. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Det er ansatt 27 kvinner og 7 menn i bedriften. Totalt utgjør dette 34 årsverk i 2017. Bedriften har tilrettelagt samme prinsipper ved ansettelser og styreverv for menn og kvinner. Styret består av 2 menn og 1 kvinne.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for 2017 et riktig uttrykk for resultatet av virksomheten i 2017 og for stillingen pr 31.12.2017. Ut over det som fremgår av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold som er viktige for å bedømme selskapet. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som etter styrets vurdering har betydning ved bedømmelse av selskapet.

SARPSBORG, 31.05.2018

Eirik Husby
Styrets leder/Daglig leder

Egil Nicolaysen
Styremedlem

Nina Solheim
Styremedlem



Noter 2017

ØKERNLY BARNEHAGEDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Offentlige tilskudd

Offentlig tilskudd og moderasjoner er innteksført som driftsinntekt.

Refusjoner fra NAV for dekning av lønnskostnader er ført som reduksjon av de totale lønnskostnadene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Pensjoner

Selskapet har sikret sine pensjonsforpliktelser gjennom ytelsesbasert forsikringsavtale. Ordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk pensjonsordning.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2017
Lønn	14 496 469	14 506 130
Arbeidsgiveravgift	2 165 893	2 172 528
Pensjonskostnader	867 081	860 638
Andre relaterte ytelser	61 798	36 743
Sum	17 591 241	17 576 039

Foretaket har sysselsatt 34 årsverk i regnskapsåret 2016 og 2017.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Daglig leder er ansatt i søsterselskap i konsernet og hever sin lønn der.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 536 152. Skyldig skattetrekk er kr 512 720.

Selskapet inngår i konsernkontosystem med Nedre Glommen Holding AS (juridisk eier). Pr 31.12.2017 inkluderer bankinnskudd i Økernly Bannehagedrift AS kr. 7 867 055 som relaterer seg til konsernkontosystemet.

Som sikkerhet for konsernets mellomværende med banken er det stilt sikkerhet med pant i:

Borg Barnehager AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

Nedre Glommen Eiendom AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.
- Eiendom gnr. 208 bnr. 1661 snr. 1, 2, 3, 4 og 5 i Fredrikstad pålydende kr. 15 mill
- Eiendom gnr. 2034 bnr. 55 i Sarpsborg pålydende kr. 5 mill
- Eiendom gnr. 1049 bnr. 426 i Sarpsborg pålydende kr. 6 mill

Barnehagenett AS:

- Driftstilbehør pålydende kr. 5 mill.
- Kundefordringer pålydende kr. 5 mill.

OPV 16 AS:

- Eiendom gnr 1, bnr, 856 og 3262 i Sarpsborg pålydende kr 50 mill.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 er totalt kr. 35 400, hvorav honorar for annen bistand utgjør kr. 12 100.



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nedre Glommen Holding AS	80	80,00%
Sirvente AS	20	20,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	8 468 782	8 568 782
Årets resultat		3 615 128	3 615 128
Egenkapital 31.12.2017	100 000	12 083 910	12 183 910

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(890 316)	(1 561 918)	671 602
Omløpsmidler	(15 128)	(3 180)	(11 948)
Sum midlertidige forskjeller	(905 444)	(1 565 098)	659 654
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(217 307)	(359 973)	142 666

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	4 777 400	4 350 205
+/- Permanente forskjeller	187	3 923
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	659 654	798 253
Årets skattegrunnlag	5 437 241	5 152 381
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 304 938	1 288 095
Sum	1 304 938	1 288 095
+/- Endring i utsatt skatt	(142 666)	(190 509)
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 162 272	1 097 586
Betalbar skatt i skattekostnad	1 304 938	1 288 095
Betalbar skatt i balansen	1 304 938	1 288 095



Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom			Sum
	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 451 250	30 285 856	5 896 643	38 633 749
Tilgang i året	0	0	54 690	54 690
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 451 250	30 285 856	5 951 333	38 688 439
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(6 908 941)	(3 818 208)	(10 727 149)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	2 451 250	23 376 915	2 133 125	27 961 290
Årets avskrivninger		1 382 439	573 132	1 955 571
Økonomisk levetid		10-40 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 12 - Kortsiktig konserngjeld

Leverandørgjeld, konsern	2017	2016
Selskap		
Barnehavenett AS	0	67 948

Note 13 - Kortsiktig konsernfordring

Andre kortsiktige fordringer	2017	2016
Selskap		
Barnehavenett AS	140 648	0

Note 14 - Langsiktig konsernfordring

Selskap	2017	2016
Nedre Glommen Holding AS	9 573 333	10 166 667

Lånet er renteberenget med 4 % i 2017, og tilsvarer en renteinntekt på kr 406 666.

Note 15 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	100 826	47 128
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 180)	(15 159)
Netto oppførte kundefordringer	97 646	31 969

Note 16 - Offentlig tilskudd

Av driftsinntektene er det registrert offentlig tilskudd med følgende:

	2017	2016
Offentlig tilskudd	24 046 615	24 261 141



Note 17 - Øvrig tilskudd

Av driftsinntektene er det registrert øvrig kommunalt tilskudd til dekning av lønn med følgende:

	2017	2016
Refusjon spes.ped ansatt	444 749	422 831

Note 18 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 494 362	36 407 124
Forfaller om mer enn 5 år	30 523 615	31 574 899
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	25 828 165	27 210 603