



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 954 943
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: AKER BRYGGE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Bryggetorget 19
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Siri Kjølstad Dybvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 643 885	9 381 020
Sum inntekter		8 643 885	9 381 020
Kostnader			
Varekostnad		164 141	145 608
Lønnskostnad	2	6 937 937	7 055 118
Annen driftskostnad	3	1 745 339	1 414 263
Sum kostnader		8 847 417	8 614 989
Driftsresultat		-203 532	766 031
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 573	46 389
Sum finansinntekter		27 573	46 389
Annen rentekostnad		2 280	200
Sum finanskostnader		2 280	200
Netto finans		25 293	46 188
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 240	812 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 240	812 220
Årsresultat		-178 240	812 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-178 240	812 220
Overføringer og disponeringer			
Overføringer egenkapital		-178 240	812 220
Sum overføringer og disponeringer		-178 240	812 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		41 725	112 660
Andre fordringer		165 872	150 730
Sum fordringer		207 597	263 390
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 951 468	4 039 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 951 468	4 039 344
Sum omløpsmidler		4 159 065	4 302 734
SUM EIENDELER		4 159 065	4 302 734
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	5	445 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		445 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 551 231	2 729 471
Sum opptjent egenkapital		2 551 231	2 729 471
Sum egenkapital		2 996 231	3 159 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 517	23 711
Skyldig offentlige avgifter		476 714	447 631
Annen kortsiktig gjeld		658 603	671 921
Sum kortsiktig gjeld		1 162 834	1 143 263
Sum gjeld		1 162 834	1 143 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 159 065	4 302 734



Årsoppgjør 2016

for

AKER BRYGGE BARNEHAGE SA



Aker Brygge Barnehage SA

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver en bedriftsbarnehage i Frøgner Bydel i Oslo Kommune. Formålet er å skaffe barnehageplasser til bedrifter i område.

Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015	2014
Driftsinntekter	8 643 885	9 381 020	8 265 155
Driftsresultat	-293 532	766 031	211 708
Årsresultat	-178 240	812 220	290 643
<hr/>			
Balansesum	31.12.2016 4 159 065	31.12.2015 4 302 734	31.12.2014 3 419 934
Egenkapital	2 996 231	3 159 471	2 298 791
Egenkapitalprosent	72,0%	73,4%	67,2%

Årsregnskapet gir en rettvísende oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger regnskapet for 2016.

Selskapets økonomiske og finansiell stilling kan beskrives som god.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Det har vært noe sykefravær i 2016, men betydelig lavere en 2015. Selskapet arbeider videre i 2017 for å oppnå samme lave sykefravær.

Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader og ulykker.

Likesstilling mellom kjønnene

Styret består av 3 menn og 1 kvinne.

Miljørapport

Selskapet forunser ikke det ytre miljø.

Oslo, den 06/05-2017

Erik Lamøy
Styreleder

Christoffer Bjerknæs
Styremedlem

Stian Løvselt
Styremedlem

Trude Gran Johansen
Styremedlem

Siri Kjølstad Dybvig
Daglig leder



Aker Brygge Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	8 643 885	9 381 020
Sum driftsinntekter		8 643 885	9 381 020
Driftskostnader			
Varekostnad		164 141	145 608
Lønnskostnad	2	6 937 937	7 055 118
Annen driftskostnad	3	1 745 339	1 414 263
Sum driftskostnader		8 847 417	8 614 989
DRIFTSRESULTAT		(203 532)	766 031
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27 573	46 389
Sum finansinntekter		27 573	46 389
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 280	200
Sum finanskostnader		2 280	200
NETTO FINANSPOSTER		25 293	46 188
ORDINÆRT RESULTAT		(178 240)	812 220
OVERFØRINGER			
Overføringer egenkapital		(178 240)	812 220
SUM OVERFØRINGER		(178 240)	812 220

Årsregnskap for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943

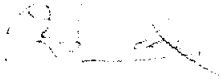

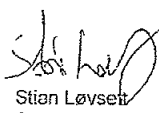
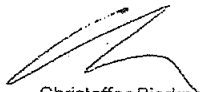



Aker Brygge Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer		41 725	112 660
Andre fordringer		165 872	150 731
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 951 468	4 039 344
Sum omløpsmidler		4 159 065	4 302 734
SUM EIENDELER		4 159 065	4 302 734
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital	5	445 000	430 000
Annen egenkapital	6	2 551 231	2 729 471
Sum opptjent egenkapital		2 551 231	2 729 471
Sum egenkapital		2 996 231	3 159 471
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 517	23 711
Skyldig offentlige avgifter		476 714	447 631
Annen kortsiktig gjeld		658 603	671 921
Sum kortsiktig gjeld		1 162 834	1 143 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 159 065	4 302 734

Oslo, den 06/06-2017


Erik Lamøy
Styreleder
Trude Gran Johansen
Styremedlem
Stian Løvset
Styremedlem
Christoffer Bjerknes
Styremedlem
Siri Kjølstad Dybvig
Daglig leder

Årsregnskap for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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

Selskapet er ikke skattepliktig.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Salgsinntekt

Noter for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2016

Inntekten består av foreldreinnbetaling	kr	2.261.672
Kommunal støtte bydel Frogner	kr	6.334.600
Søskenmoderasjon	kr	47.613

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 437 258	5 346 865
Arbeidsgiveravgift	848 364	864 374
Pensjonskostnader	529 456	746 149
Andre lønnsrelaterte ytelser	122 859	97 730
Totalt	6 937 937	7 055 118

Antall årsverk 11

Selskapet har pensjonsordning for de ansatte.

Lønn til daglig leder er kr 679.074,-.

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med kr 26.262 herav revisjon kr 26.262.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Bundne skattetrekkingsinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 233.039,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 236.052,-.

Depositum utgjør pr 31.12 i år kr 406.969 og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 404.595.

Note 5 - Andeler

Medlemskapital 44 barn a kr 10.000 =	440.000,-.
Medlemskapital 1 barn a kr 5.000 =	5.000,-.
5.000 gjelder søskenmoderasjon.	
Totalt innbetalt medlemskapital pr 31.12	445.000,-.

Hvert medlem har 1 stemme.

Noter for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2016

Note 6 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	430 000	2 729 471	3 159 471
Tilført fra årsresultat		(178 240)	(178 240)
Endringer andeler	15 000		15 000
Pr 31.12.	445 000	2 551 231	2 996 231



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til årsmøtet i Aker Brygge Barnehage SA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aker Brygge Barnehage SA' årsregnskap som viser et underskudd på kr 178 240. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 selskapets 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 informasjon i [informasjon i x rapporten], men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Medlem av UHY International, en sammenlutning av uavhengige revisjons- og konsulentfirmaer.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Møland & Østbye AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

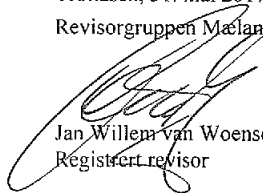
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Trollåsen, 31. mai 2017
Revisorgruppen Møland & Østbye AS



Jan Willem van Woensel Kooy
Registrert revisor