



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 407 659  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: RUSTADPORTEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Gamle Kroervei 53  
1435 ÅS

### 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: Sigrun Strømsøyen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2018

### 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, 11.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 052 628	6 936 264
Annen driftsinntekt		1 727 235	1 648 145
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 779 863</b>	<b>8 584 409</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		195 715	205 356
Lønnskostnad	4	8 020 129	7 371 631
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	288 046	215 600
Annen driftskostnad	4	869 720	826 355
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 373 609</b>	<b>8 618 942</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>406 254</b>	<b>-34 533</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 620	7 591
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 620</b>	<b>7 591</b>
Annen rentekostnad		83 191	74 940
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>83 191</b>	<b>74 940</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-77 571</b>	<b>-67 349</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		328 683	-101 882
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>328 683</b>	<b>-101 882</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		5 178 254	5 377 573
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		84 863	116 808
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>5 263 117</b>	<b>5 494 381</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 263 117</b>	<b>5 494 381</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 453	12 458
Andre fordringer	3	444 815	148 704
<b>Sum fordringer</b>		<b>451 268</b>	<b>161 162</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 760 728	1 451 031
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 760 728</b>	<b>1 451 031</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 211 996</b>	<b>1 612 194</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 475 113</b>	<b>7 106 575</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		44 000	46 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>44 000</b>	<b>46 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital		3 127 608	2 798 925
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 127 608</b>	<b>2 798 925</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>3 171 608</b>	<b>2 844 925</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 732 529	2 913 159
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 732 529</b>	<b>2 913 159</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 732 529</b>	<b>2 913 159</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		59 235	123 133
Skyldige offentlige avgifter	5	638 763	530 986
Annen kortsiktig gjeld	8	872 977	694 371
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 570 975</b>	<b>1 348 491</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 303 504</b>	<b>4 261 650</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 475 113</b>	<b>7 106 575</b>



# Årsregnskap 2017

**Rustadporten Barnehage SA**

**1430 Ås**

**Org.nr. 980 407 659**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
Rustadporten Barnehage Sa			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 727 235	1 648 145
Offentlige tilskudd		8 052 628	6 936 264
Sum driftsinntekter		<u>9 779 863</u>	<u>8 584 409</u>
Mat barn m.m.		195 715	205 356
Lønnskostnad	4	8 020 129	7 371 631
Avskrivning av driftsmidler	2	288 046	215 600
Annen driftskostnad	4	869 720	826 355
Sum driftskostnader		<u>9 373 609</u>	<u>8 618 942</u>
Driftsresultat		<u>406 254</u>	<u>-34 533</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 620	7 591
Annen rentekostnad		83 191	74 940
Resultat av finansposter		<u>-77 571</u>	<u>-67 349</u>
Ordinært resultat		<u>328 683</u>	<u>-101 882</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		328 683	0
Overført fra annen egenkapital		0	101 882
Sum overføringer	6	<u>328 683</u>	<u>-101 882</u>



<b>Balanse</b>			
Rustadporten Barnehage Sa			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 178 254	5 377 573
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		84 863	116 808
Sum varige driftsmidler	<b>2</b>	<u>5 263 117</u>	<u>5 494 381</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 263 117</u>	<u>5 494 381</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 453	12 458
Andre kortsiktige fordringer	<b>3</b>	444 815	148 704
Sum fordringer		<u>451 268</u>	<u>161 162</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	<b>5</b>	1 760 728	1 451 031
Sum omløpsmidler		<u>2 211 996</u>	<u>1 612 194</u>
Sum eiendeler		<u>7 475 113</u>	<u>7 106 575</u>



<b>Balanse</b>			
Rustadporten Barnehage Sa			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital		44 000	46 000
Sum innskutt egenkapital		<u>44 000</u>	<u>46 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 127 608	2 798 925
Sum opptjent egenkapital		<u>3 127 608</u>	<u>2 798 925</u>
Sum egenkapital	6	<u>3 171 608</u>	<u>2 844 925</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 732 529	2 913 159
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 732 529</u>	<u>2 913 159</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		59 235	123 133
Skyldig offentlige avgifter	5	638 763	530 986
Annen kortsiktig gjeld	8	872 977	694 371
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 570 975</u>	<u>1 348 491</u>
Sum gjeld		<u>4 303 504</u>	<u>4 261 650</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 475 113</u>	<u>7 106 575</u>



## Balanse

### Rustadporten Barnehage Sa

Ås, den 6.mars 2017

Sigrun Strømsøyen Gudevang  
styreleder

Christian Alexandre Kramer  
nestleder

Tim Martin Knutsen  
styremedlem

Kari Klyve-Skaug  
styremedlem

Lars Magnus Homstvedt  
styremedlem

Harald Wærsted Takle  
styremedlem

Lise Saugen Skagseth  
daglig leder



## Rustadporten Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2016

### Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

#### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

#### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	7 892 271	237 409	8 129 680
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	40 581	16 200	56 781
= Anskaffelseskost 31.12.17	<b>7 932 852</b>	<b>253 609</b>	<b>8 186 461</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	2 754 598	168 746	2 923 344
= Bokført verdi 31.12.17	<b>5 178 254</b>	<b>84 863</b>	<b>5 263 117</b>
Årets ordinære avskrivninger	239 900	48 146	288 046
Økonomisk levetid	5-40 år	5 år	



## Rustadporten Barnehage SA

## Noter til årsregnskapet 2016

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2017</b>
Forskuddsbetalte kostnader	209 083
Til gode merverdiavgift	235 732
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>444 815</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger inkl. feriepenger	6 345 621	5 720 591
Arbeidsgiveravgift	1 039 959	903 874
Annen oppgavepliktige ytelser	7 137	4 779
Pensjonsforsikring	479 463	612 062
Andre personalkostnader	147 949	130 324
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>8 020 129</b>	<b>7 371 631</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. 654 917.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring kr. 432.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt 14,4 årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 16 289. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. 4 500.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. 282 098,70, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 281 322,00.



<b>Rustadporten Barnehage SA</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2016</b>
----------------------------------	-------------------------------------

## Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.17	46 000	2 798 925	2 844 925
+/- endring andelskapital	-2 000		-2 000
Årets overskudd		328 683	328 683
<b>Egenkapital 31.12.17</b>	<b>44 000</b>	<b>3 127 608</b>	<b>3 171 608</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. **44 000** fordelt på **44** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

## Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 567 206 mer enn 5 år fram i tid.

Lån er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 73, b.nr. 306 i Ås kommune.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.17 kr. 3 711 964,00.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.17 på kr. 2 273 938.

Lånet i DNB har en restsaldo pr. 31.12.17 på kr. 458 591

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2017
Skyldig feriepenger	828 728
Påløpne renter	15 719
Påløpne kostnader	16 163
Forskudd fra kunder	12 367
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>872 977</b>





Revisors beretning - 2017  
Rustadporten Barnehage SA

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsikk i Norge.

Bodø 17.april 2018

KPMG AS

Vegard Johansen  
Statsautorisert revisor