



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 948 362
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: VALSTADTOPPEN KORTTIDSBARNEHAGE
Forretningsadresse: Tårnbyveien 201
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Heidi Beate Opsahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	356 347	335 113
Annen driftsinntekt	5	2 092 736	1 763 428
Sum inntekter		2 449 083	2 098 541
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 832 843	1 997 662
Annen driftskostnad	1	567 231	391 207
Sum kostnader		2 400 075	2 388 869
Driftsresultat		49 008	-290 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 695	4 475
Sum finansinntekter		3 695	4 475
Annen finanskostnad		14	842
Sum finanskostnader		14	842
Netto finans		3 681	3 633
Ordinært resultat før skattekostnad		52 690	-286 694
Ordinært resultat etter skattekostnad		52 690	-286 694
Årsresultat	3	52 690	-286 694
Årsresultat etter minoritetsinteresser		52 690	-286 694
Totalresultat		52 690	-286 694
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		52 690	-286 694
Sum overføringer og disponeringer		52 690	-286 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 700	15 988
Andre fordringer		79 381	81 584
Sum fordringer	4	89 081	97 572
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 072 470	918 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 072 470	918 796
Sum omløpsmidler		1 161 551	1 016 368
SUM EIENDELER		1 161 551	1 016 368
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		672 003	619 314
Sum opptjent egenkapital		672 003	619 314
Sum egenkapital	3	732 003	679 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 608	21 087
Skyldige offentlige avgifter		97 279	102 400
Annen kortsiktig gjeld	4	275 661	213 568
Sum kortsiktig gjeld		429 548	337 055
Sum gjeld		429 548	337 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 161 551	1 016 368



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Til medlemmene i Valstadtoppen Kortidsbarnehage

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valstadtoppen Kortidsbarnehages årsregnskap som viser et overskudd på kr 52 690. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 foreningens finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 foreningen 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.

Styret 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 foreningens 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Osloars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00
Fax: +47 23 20 49 01

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018
Vaistadtoppen Kortidsbarnehage

Side 2


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 foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 25. april 2019

Revisorgruppen Oslo AS


Mari Østbø
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Valstadtoppen Korttidsbarnehage

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 881 948 362



Årsberetning 2018 for Valstadtoppen Korttidsbarnehage

Virksomhetens art og lokalisering

Valstadtoppen Korttidsbarnehage er en privat, ideell stiftelse med formål å eie og drive barnehage. Virksomheten drives i leide lokaler på Skjetten i Skedsmo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

I henhold til gjeldende lover og forskrifter, fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant de ansatte. Arbeidsmiljøet har vært bra, men i barnehageåret 2018 hadde vi en lang sykemelding på våren, og fra høsten 2018 en pedagog i svangerskaps permisjon. Vikar for pedagogen er en fagarbeider. Vi har hatt kun en stor utfordring: Ingen respons på utlysning av et års vikariat for pedagog. Barnehagen måtte da søke dispensasjon for utdanningskravet for to fagarbeidere. Dette fikk vi innvilget fram til juli 2019.

Valstadtoppen Korttidsbarnehage har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Ved årets utløp består barnehagens ansatte av kvinner. Styret ønsker gjerne å ansette menn, men har, ut fra en vurdering av bedriftens arbeidsområde og stillingskategori, ikke funnet det formålstjenlig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Selskapets styre består av 3 kvinner og 1 mann

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Barnehagen har inngått avtale med Private Barnehagers Landsforbund (PBL) for å ha faglig og administrativ støtte. Som et resultat av medlemskapet har barnehagen inngått avtale om bedriftshelsetjeneste.


Usikkerheten mht. antall barn og utviklingen i de kommunale tilskuddene og den nye pedagognormen vil fortsatt være avgjørende for barnehagens fremtid og gi utfordringer til de ansatte med hensyn til drift. Ut over dette kjenner styret ikke til forhold inntruffet etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av årsregnskapet.


I 2018 hadde selskapet et resultat på kr 52 690 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til annen egenkapital	52 690


Skjetten, 25.04.2019

Styret i Valstadtoppen Korttidsbarnehage


Karen Catherine Westerlund
styreleder


Heidi Beate Opsahl
styremedlem/daglig leder


Malgorzata Dzialowy Spange
styremedlem


Dan Olav Amot
styremedlem



Resultatregnskap			
Valstaddammen Korttidsbarnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldreinnbetalinger	6	356 347	335 113
Offentlig støtte	5	2 092 736	1 763 428
Sum driftsinntekter		<u>2 449 083</u>	<u>2 098 541</u>
Lønnskostnad	1	1 832 843	1 997 662
Annen driftskostnad	1	567 231	391 207
Sum driftskostnader		<u>2 400 075</u>	<u>2 388 869</u>
Driftsresultat		<u>49 008</u>	<u>-290 328</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		3 695	4 475
Annen finanskostnad		14	842
Resultat av finansposter		<u>3 681</u>	<u>3 633</u>
Årsresultat	3	<u>52 690</u>	<u>-286 694</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		52 690	0
Overført fra annen egenkapital		0	286 694
Sum overføringer		<u>52 690</u>	<u>-286 694</u>



Balanse			
Valstaddoppen Korttidsbarnehage			
Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Krav på foreldrebetaling		9 700	15 988
Andre kortsiktige fordringer		79 381	81 584
Sum fordringer	4	<u>89 081</u>	<u>97 572</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 072 470	918 796
Sum omløpsmidler		<u>1 161 551</u>	<u>1 016 368</u>
Sum eiendeler		<u>1 161 551</u>	<u>1 016 368</u>



Balanse			
Valstaddammen Korttidbarnehage			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		672 003	619 314
Sum opptjent egenkapital		<u>672 003</u>	<u>619 314</u>
Sum egenkapital	3	<u>732 003</u>	<u>679 314</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 608	21 087
Skyldig offentlige avgifter		97 279	102 400
Annen kortsiktig gjeld	4	275 661	213 568
Sum kortsiktig gjeld		<u>429 548</u>	<u>337 055</u>
Sum gjeld		<u>429 548</u>	<u>337 055</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 161 551</u>	<u>1 016 368</u>

Skjetten, 25.04.2019
Styret i Valstaddammen Korttidbarnehage

 Karen Catherine Westerlund styreleder	 Heidi Beate Opsahl styremedlem/daglig leder	 Malgorzata Dzialowy Spange styremedlem
	 Dan Olav Amot styremedlem	

Valstaddammen Korttidbarnehage Side 5



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Valstادتoppen Korttidsbarnehage er en stiftelse med et ideelt, ikke-økonomisk formål. Den er registrert i stiftelsesregisteret hos Fylkesmannen i Oslo og Akershus og i Brønnøysundregistrene som en privat stiftelse. Det foreligger ikke skatteplikt for stiftelsen.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 668 149	1 629 735
Arbeidsgiveravgift	228 720	246 612
Pensjonskostnader	146 045	116 802
Andre ytelser	24 380	20 900
Andre refusjoner og tilskudd	0	-13 241
Refusjon sykepenger/arbeidsgiveravgift	-234 452	-3 146
Sum	1 832 843	1 997 662

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	542 593	0
Annen godtgjørelse	484	0
Sum	543 077	0

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 500 som i sin helhet gjelder lovbestemt revisjon.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) pr 31.12.2018 utgjør kr 60 430. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 er kr 59 737.

Note 3 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	60 000	619 314	679 314
Årets resultat		52 690	52 690
Pr 31.12.2018	60 000	672 003	732 003

Selskapskapitalen består av andeler som eies av de som til enhver tid har barn i barnehagen.



Note 4 Fordringer og annen kortsiktig gjeld

Kortsiktige fordringer	2018	2017
Krav på foreldrebetaling	9 700	15 988
Forskuddsbetalte kostnader	4 370	88
Andre fordringer	0	749
Mellomregning lønn	530	0
Tilgode merverdiavgift - merverdiavgiftskompensasjon	74 481	80 747
Sum kortsiktige fordringer	89 081	97 572

Barnehagen får merverdiavgiftskompensasjon.

Annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Skyldig lønn	0	980
Forskuddsbetalt opphold	8 800	8 528
Avregningskonto depositum	8 699	4 699
Påløpne feriepenger	173 893	174 725
Arbeidsgiveravgift på påløpne feriepenger	24 518	24 636
Påløpne kostnader	59 751	0
Sum annen kortsiktig gjeld	275 661	213 568

Note 5 Offentlig støtte

Offentlig støtte	2018	2017
Kommunalt driftstilskudd	1 848 283	1 504 545
Minoritetsstøtte	113 000	123 000
Ekstraressurser	20 631	120 970
Støtte barn m/nedsatt funksjonsevne	50 000	0
Søskenmoderasjon	60 822	14 913
Sum offentlig støtte	2 092 736	1 763 428

Note 6 Foreldreinnbetalinger

Foreldreinnbetalinger	2018	2017
Foreldreinnbetaling	323 553	304 880
Melk og frukt mv	32 794	30 233
Sum foreldreinnbetalinger	356 347	335 113