



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Siri Kjølstad Dybvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 419 785	9 135 351
Sum inntekter		9 419 785	9 135 351
Kostnader			
Varekostnad		176 225	180 026
Lønnskostnad	2	6 949 054	7 160 847
Annen driftskostnad	3	1 937 922	1 512 899
Sum kostnader		9 063 200	8 853 772
Driftsresultat		356 585	281 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 128	28 489
Sum finansinntekter		27 128	28 489
Annen rentekostnad		170	888
Sum finanskostnader		170	888
Netto finans		26 957	27 601
Ordinært resultat før skattekostnad		383 542	309 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		383 542	309 180
Årsresultat		383 542	309 180
Årsresultat etter minoritetsinteresser		383 542	309 180
Overføringer og disponeringer			
Overføringer egenkapital		383 542	309 180
Sum overføringer og disponeringer		383 542	309 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		174 683	62 785
Andre fordringer		94 070	148 871
Sum fordringer		268 753	211 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 549 291	4 231 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 549 291	4 231 394
Sum omløpsmidler		4 818 044	4 443 050
SUM EIENDELER		4 818 044	4 443 050
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	5	400 000	420 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	420 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 860 411	2 860 411
Udekket tap		-383 542	
Sum opptjent egenkapital		3 243 953	2 860 411
Sum egenkapital		3 643 953	3 280 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 815	19 756
Skyldig offentlige avgifter		478 420	479 475
Annen kortsiktig gjeld		615 855	663 409
Sum kortsiktig gjeld		1 174 091	1 162 639
Sum gjeld		1 174 091	1 162 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 818 044	4 443 050



Årsoppgjør 2018

for

AKER BRYGGE BARNEHAGE SA



Aker Brygge Barnehage SA


Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer		174 683	62 785
Andre fordringer		94 070	148 871
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 549 291	4 231 394
Sum omløpsmidler		4 818 044	4 443 050
SUM EIENDELER		4 818 044	4 443 050
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital	5	400 000	420 000
Annen egenkapital	6	2 860 411	2 860 411
Udisponert vinning eller udekket tap		383 542	0
Sum opptjent egenkapital		3 243 953	2 860 411
Sum egenkapital		3 643 953	3 280 411
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 815	19 756
Skyldig offentlige avgifter		478 420	479 475
Annen kortsiktig gjeld		615 855	663 409
Sum kortsiktig gjeld		1 174 091	1 162 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 818 044	4 443 050


Oslo, 14.05, 2019



Harald Rye Nørgren
Styreleder




Trude Gran Johansen
Styremedlem



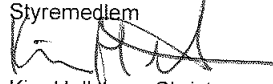
Elizabeth Aas
Styremedlem



Ole Ronny Eksund Blålid
Styremedlem



Siri Kjølstad Dybvig
Daglig leder



Kim Hellstrøm Christensen
Styremedlem



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2018

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.



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2018

Note 1 - Salgsinntekt

Inntekten består av foreldreinnbetaling	kr	2 339 897
Kommunal støtte bydel Frogner	kr	7 025 503

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 680 429	5 696 181
Arbeidsgiveravgift	848 173	863 569
Pensjonskostnader	291 444	485 254
Andre lønnsrelaterte ytelser	129 007	115 843
Totalt	6 949 054	7 160 847

Lønn daglig leder kr. 764 480, annen godtgjørelse kr. 8 313.

Selskapet har inngått avtale om pliktig pensjon.

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med kr. 29 315 herav revisjon kr.29 315.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Bundne skattetreks innskudd utgjør pr 31.12. i år kr 246 587

Depositum utgjør pr 31.12 i år kr 410 977

Note 5 - Andeler

Medlemskapital 42 barn a kr 10.000 =	420 000,-
Totalt innbetalt medlemskapital pr 31.12	420,000,-

Hvert medlem har 1 stemme.



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2018

Note 6 - Annen egenkapital

	Andelskapital egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 1.1.	445 000	2 551 231	2 996 231
Tilført fra årsresultat		309 180	309 180
Endringer andeler	(25 000)		(25 000)
Pr 31.12.	420 000	2 860 411	3 280 411



Til styret i
Aker Brygge Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aker Brygge Barnehage SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 383 542. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

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. Betyggende 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>

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 61 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer

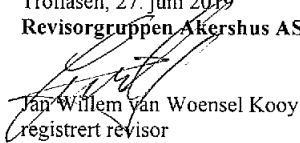


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Trollåsen, 27. juni 2019
Revisorgruppen Akershus AS


Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor