



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Siri Kjølstad Dybvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 135 351	8 643 885
Sum inntekter		9 135 351	8 643 885
Kostnader			
Varekostnad		180 026	164 141
Lønnskostnad	2	7 160 847	6 937 937
Annen driftskostnad	3	1 512 899	1 745 339
Sum kostnader		8 853 772	8 847 417
Driftsresultat		281 579	-203 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 489	27 573
Sum finansinntekter		28 489	27 573
Annen rentekostnad		888	2 280
Sum finanskostnader		888	2 280
Netto finans		27 601	25 293
Ordinært resultat før skattekostnad		309 180	-178 240
Ordinært resultat etter skattekostnad		309 180	-178 240
Årsresultat		309 180	-178 240
Årsresultat etter minoritetsinteresser		309 180	-178 240
Overføringer og disponeringer			
Overføringer egenkapital		309 180	-178 240
Sum overføringer og disponeringer		309 180	-178 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 785	41 725
Andre fordringer		148 871	165 872
Sum fordringer		211 656	207 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 231 394	3 951 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 231 394	3 951 468
Sum omløpsmidler		4 443 050	4 159 065
SUM EIENDELER		4 443 050	4 159 065
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	5	420 000	445 000
Sum innskutt egenkapital		420 000	445 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 860 411	2 551 231
Sum opptjent egenkapital		2 860 411	2 551 231
Sum egenkapital		3 280 411	2 996 231



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 756	27 517
Skyldig offentlige avgifter		479 475	476 714
Annen kortsiktig gjeld		663 409	658 603
Sum kortsiktig gjeld		1 162 639	1 162 834
Sum gjeld		1 162 639	1 162 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 443 050	4 159 065



Årsoppgjør 2017

for

AKER BRYGGE BARNEHAGE SA



Aker Brygge Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	9 135 351	8 643 885
Sum driftsinntekter		9 135 351	8 643 885
Driftskostnader			
Varekostnad		180 026	164 141
Lønnskostnad	2	7 160 847	6 937 937
Annen driftskostnad	3	1 512 899	1 745 339
Sum driftskostnader		8 853 772	8 847 417
DRIFTSRESULTAT		281 579	(203 532)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		28 489	27 573
Sum finansinntekter		28 489	27 573
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		888	2 280
Sum finanskostnader		888	2 280
NETTO FINANSPOSTER		27 601	25 293
ORDINÆRT RESULTAT		309 180	(178 240)
OVERFØRINGER			
Overføringer egenkapital		309 180	(178 240)
SUM OVERFØRINGER		309 180	(178 240)

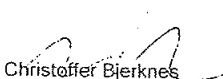


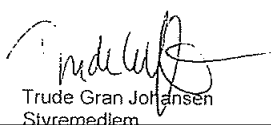
Aker Brygge Barnehage SA


Balanse pr. 31.12.2017

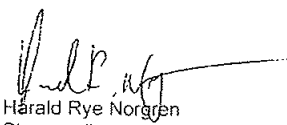
	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer		62 785	41 725
Andre fordringer		148 871	165 872
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 231 394	3 951 468
Sum omløpsmidler		4 443 050	4 159 065
SUM EIENDELER		4 443 050	4 159 065
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital	5	420 000	445 000
Annen egenkapital	6	2 860 411	2 551 231
Sum opptjent egenkapital		2 860 411	2 551 231
Sum egenkapital		3 280 411	2 996 231
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 756	27 517
Skyldig offentlige avgifter		479 475	476 714
Annen kortsiktig gjeld		663 409	658 603
Sum kortsiktig gjeld		1 162 639	1 162 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 443 050	4 159 065

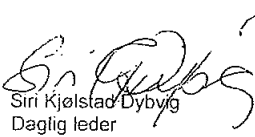
Oslo, 04.05.18


Christoffer Bjerknes
Styreleder


Trude Gran Johansen
Styremedlem


Gustav Steimler
Styremedlem


Harald Rye Norgren
Styremedlem


Siri Kjølstad Dybyg
Daglig leder



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 2017

Inntekten består av foreldreinnbetaling	kr	2 147 166
Kommunal støtte bydel Frogner	kr	6 988 185

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 696 181	5 437 258
Arbeidsgiveravgift	863 569	848 364
Pensjonskostnader	485 254	529 456
Andre lønnsrelaterte ytelser	115 843	122 859
Totalt	7 160 847	6 937 937

Antall årsverk 11

Selskapet har pensjonsordning for de ansatte.

Lønn til daglig leder er kr 724 787,-.
Anne godtgjørelse kr 9 070,-

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med kr. 24 612 herav revisjon kr. 24 612.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Bundne skattetrekkssinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 231 051

Depositum utgjør pr 31.12 i år kr 408 601 og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 406 969.

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 2017

Note 6 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
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 309 180. 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.

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 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>

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 81 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 bokføringskikk i Norge.

Trollåsen, 18. juni 2018
Revisorgruppen Akershus AS


Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor