



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2011 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 367 416
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SKULLERUDHØGDA
FORELDRELAGSBARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Skullerudveien 61
1188 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2011 - 31.12.2011

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: Lisbeth Nordskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2012

Grunnlag for avgivelse

År 2011: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2010: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2011

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Inntekter			
Salgsinntekter		1 351 608	1 306 157
Annen driftsinntekt		6 459 166	6 223 316
Sum inntekter		7 810 774	7 529 473
Kostnader			
Varekostnader		1 435	11 232
Lønnskostnader m.m.	2	6 949 303	6 164 729
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	187 305	188 260
Annen driftskostnad		805 300	646 251
Sum kostnader		7 943 343	7 010 471
Driftsresultat		-132 569	519 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 531	6 831
Annen rentekostnad		87 176	92 666
Netto finans		-70 644	-85 835
Ordinært resultat før skattekostnad		-203 213	433 167
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 213	433 167
Årsresultat		-203 213	433 167
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		139 275	-369 228
Avsatt til annen egenkapital		-63 939	63 939
Sum overføringer og disponeringer		-203 213	433 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	2 320 658	2 480 658
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	63 555	35 860
Sum varige driftsmidler		2 384 213	2 516 518
Sum anleggsmidler		2 384 213	2 516 518
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-1 425	29 508
Andre fordringer		352 730	218 748
Sum fordringer		351 305	248 256
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 046 657	1 123 359
Sum omløpsmidler		1 397 962	1 371 615
SUM EIENDELER		3 782 175	3 888 133
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	5	245 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		245 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			63 939
Udekket tap		-139 275	
Sum opptjent egenkapital		-139 275	63 939



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Sum egenkapital		105 725	298 939
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 320 000	2 480 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 320 000	2 480 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 797	59 014
Skyldig offentlige avgifter		407 389	366 041
Annen kortsiktig gjeld		736 263	684 140
Sum kortsiktig gjeld		1 356 450	1 109 194
Sum gjeld		3 676 450	3 589 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 782 175	3 888 133



Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Noter til regnskapet for 2011

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Offentlig støtte er inntektsført i den perioden den gjelder.

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. Den økonomiske levetiden er satt til samme tid som lånets løpetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Note 2 – Godtgjørelse til ansatte

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2011	2010
Lønninger	5.615.852	5.226.638
Arbeidsgiveravgift	863.082	737.525
Pensjonskostnader	436.427	182.575
Andre personalkostnader	33.942	17.991
Sum lønnskostnader	<u>6.949.303</u>	<u>6.164.729</u>

Det har vært 16 årsverk i regnskapsåret.

Godtgjørelser

	Daglig leder
Lønn	492.387
Annen utgiftsgodtgjørelse	413

Revisor

Honorar til revisor utgjorde kr. 16.000, hvorav kr. 11.500 gjelder ordinær revisjon, mens kr. 4.500 er godtgjørelse for rådgivning.

Note 3 – Varige driftsmidler

	Inv/utstyr	Fast eiendom
Bokført verdi 01.01/Kostpris	131.300	4.017.036
Tilgang	53.625	0
Samlede avskrivninger	<u>121.370</u>	<u>1.696.378</u>
Bokført verdi 31.12	<u>63.555</u>	<u>2.320.658</u>
Årets avskrivninger	<u>27.305</u>	<u>160.000</u>

**Note 4 – Pantstillelser**

Selskapets gjeld på kr. 2.320.000 er sikret med pant i bygning, og kommunen står som kausjonist for lånet. Årlig avskrivning på bygget er lik betalte avdrag. Bokført verdi av bygget er kr. 2.320.658.

Note 5 – Egenkapital

Egenkapital 01.01	298.939
Endring i andelskapital	10.000
Årets resultat	<u>-203.213</u>
Egenkapital 31.12	<u>105.725</u>

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr.243.064. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.11 utgjorde kr. 239.790.



Organisasjonsnr.: NO 982 781 906 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Bankgiro: 1080.18.08900

Til årsmøte i
Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for foreningen Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA som viser et underskudd på kr 203 213. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2011, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foreningens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foreningens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til foreningen Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA per 31. desember 2011 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Skytta, 11. april 2012

Erfa Revisjon AS

Elin Rønning
Statsautorisert revisor



Årsberetning 2011

HISTORIKK

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA ble stiftet 3. august 1993. Barnehagens formål er å sikre barna gode utviklings- og aktivitetsmuligheter i nær forståelse med barnets hjem. Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage skal stimulere barn til å bruke egne evner og anlegg for å gi dem et grunnlag til å bli selvstendige, tolerante og skapende mennesker med forutsetninger for å ta ansvar og vise medfølelse og solidaritet med andre. Barnehagen drives i henhold til rammeplanen og Lov om barnehager.

DRIFT, BARN OG PERSONELL 2011

Skullerudhøgda ble i august 2009 medlem i Private barnehagers Landsforbund (PBL) og PBL Arbeidsgiverseksjonen (PBL-A) etter vedtak fattet på årsmøtet 25.mars 2008.

Barnehagen følger nå PBL sin hovedavtale og tariffavtale.

1. Barnehagen består av fire avdelinger. To avdelinger for barn opp til tre år og to avdelinger med barn fra tre til seks år. Avdeling Tommeliten ble fra perioden august til desember utvidet fra 10 til 15 barn på grunn av for liten avgang av barn høsten 2011.

2. Valg

Alle avdelingene har fått sin årsplan for 2011 godkjent av Samarbeidsutvalget (SU).

Foreldrerådet (FAU) har hatt 3 møter i 2011.

Pr. 31. desember 2011 hadde alle fire avdelingene utdannede førskolelærere som pedagogiske ledere. Vi har kun hatt en på dispensasjon i førskolelærerstilling nr. 2 som er et krav når antall barn øker utover normen.

Barnehagen har i 2011 hatt 14 kvinnelige og 0 mannlige ansatte som lønnes etter Oslo kommunale lønnsregulativet for barnehageansatte.



Sykefraværet er fortsatt noe høyt, men normalt sammenlignet med lignende virksomheter.

I 2011 har alle barnehageplasser vært dekket gjennom hele året.

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage forurenses ikke mer enn lignende virksomheter på samme størrelse. Det er ikke satt i gang spesielle miljøfremmende tiltak i 2011.

Det ble avholdt to dugnader i 2011. To av de ansatte har ansvar for planleggingen og gjennomføringen. Fremmøtet var bra.

ØKONOMI

Barnehagen finansierer sin drift i 2011 med foreldreinnbetaling, og kommunal støtte. Den kommunale støtten økte også noe i 2011, men ikke tilstrekkelig for å dekke opp for de økte kostnadene til drift av barnehagen. Oslo kommune er fortsatt kausjonist for barnehagens lån som p.t. utgjør NOK 2320.000.

I 2011 har foreldrene betalt NOK 250 i måneden pr. barn fra januar til juni og NOK 100 fra august til desember for å få 11- og 14- måltidet i barnehagen.

Resultatet for 2011 endte på NOK – 203.213 som i hovedsak skyldes økte lønnskostnader samt en dobling av pensjonskostnadene, sammenlignet med året før, til NOK 516.333. Årsaken til dette skyldes at barnehagen har en ytelsesbasert pensjonsordning hvor arbeidsgiver står ansvarlig for at de ansatte skal få en bestemt prosent av lønnen når de går av med pensjon. Pga markedets svake utvikling i 2011 førte dette til at barnehagen måtte skyte inn ekstra midler for å ivareta dette nivået.

Finanskostnadene til barnehagen relaterer seg til det gjenværende lånet på NOK 2. 320. 000 hvor styret vedtok å gå inn på en fastrente på 3,6 % som løper frem til 2014.



STYRETS ARBEID

Styret avholder styremøte en gang i måneden med unntak av sommer- og juleferie. Styret følger opp barnehagens økonomi og den generelle driften.

Ostb, 11.04.12

Styret:

Julianne Remvik

Styreleder

Jens-Julius Ramdahl Nygaard

Økonomiansvarlig

Kent Hart

Styremedlem

Kenneth Kvalheim Nygård

Styremedlem

Abdoulaye Mar

Styremedlem

Therese M. Flatland

Styremedlem

Julianne Remvik
Jens-Julius Ramdahl Nygaard
Kent Hart
Kenneth Kvalheim Nygård
Abdoulaye Mar
Therese M. Flatland

**Resultatregnskap**

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2011	2010
Salgsinntekter		1 351 608	1 306 157
Annen driftsinntekt		6 459 166	6 223 316
Sum driftsinntekter		<u>7 810 774</u>	<u>7 529 473</u>
Varekostnader		1 435	11 232
Lønnskostnader m.m.	2	6 949 303	6 164 729
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	187 305	188 260
Annen driftskostnad		805 300	646 251
Sum driftskostnader		<u>7 943 343</u>	<u>7 010 471</u>
Driftsresultat		<u>-132 569</u>	<u>519 001</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 531	6 831
Annen rentekostnad		87 176	92 666
Resultat av finansposter		<u>-70 644</u>	<u>-85 835</u>
Resultat før skattekostnad		-203 213	433 167
Ordinært resultat		<u>-203 213</u>	<u>433 167</u>
Årsunderskudd/årsoverskudd		<u>-203 213</u>	<u>433 167</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-63 939	63 939
Overført til udekket tap		139 275	-369 228
Sum overføringer		<u>-203 213</u>	<u>433 167</u>



Balanse

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Eiendeler	Note	2011	2010
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	2 320 658	2 480 658
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	63 555	35 860
Sum varige driftsmidler		<u>2 384 213</u>	<u>2 516 518</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 384 213</u>	<u>2 516 518</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		-1 425	29 508
Andre fordringer		352 730	218 748
Sum fordringer		<u>351 305</u>	<u>248 256</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 046 657	1 123 359
Sum omløpsmidler		<u>1 397 962</u>	<u>1 371 615</u>
Sum eiendeler		<u>3 782 175</u>	<u>3 888 133</u>

**Balanse**

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Egenkapital og gjeld	Note	2011	2010
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	5	<u>245 000</u>	<u>235 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>245 000</u>	<u>235 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	63 939
Udekket tap		<u>-139 275</u>	<u>0</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-139 275</u>	<u>63 939</u>
Sum egenkapital		<u>105 725</u>	<u>298 939</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>2 320 000</u>	<u>2 480 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 320 000</u>	<u>2 480 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		212 797	59 014
Skyldig offentlige avgifter		407 389	366 041
Annen kortsiktig gjeld		<u>736 263</u>	<u>684 140</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 356 450</u>	<u>1 109 194</u>
Sum gjeld		<u>3 676 450</u>	<u>3 589 194</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 782 175</u>	<u>3 888 133</u>

Oslo, 11.04.2012

Styret i Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Julianne Remvik
Styreleder

Kenneth Kvalheim Nygård
Styremedlem

Abdoulaye Mar
Styremedlem

Therese M. Flatland
Styremedlem

Lisbeth Nordskag
Daglig leder

Jens-Julius Ramdahl Nygaard
Økonomiansvarlig

Kent Hart
Styremedlem