



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Sigrun Strømsøyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 373 619	8 052 628
Annen driftsinntekt		1 825 032	1 727 235
Sum inntekter		10 198 651	9 779 863
Kostnader			
Varekostnad		264 844	195 715
Lønnskostnad	4	8 457 213	8 020 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	295 564	288 046
Annen driftskostnad	4	942 318	869 720
Sum kostnader		9 959 939	9 373 609
Driftsresultat		238 712	406 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 820	5 620
Sum finansinntekter		4 820	5 620
Annen rentekostnad		80 719	83 191
Sum finanskostnader		80 719	83 191
Netto finans		-75 899	-77 571
Ordinært resultat før skattekostnad		162 812	328 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 812	328 683
Årsresultat		162 812	328 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 812	328 683
Totalresultat		162 812	328 683
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		162 812	328 683
Sum overføringer og disponeringer	6	162 812	328 683



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	4 933 374	5 178 254
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		34 179	84 863
Sum varige driftsmidler	2	4 967 553	5 263 117
Sum anleggsmidler		4 967 553	5 263 117
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 709	6 453
Andre fordringer	3	622 170	444 815
Sum fordringer		630 879	451 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 827 350	1 760 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 827 350	1 760 728
Sum omløpsmidler		2 458 229	2 211 996
SUM EIENDELER		7 425 782	7 475 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		48 000	44 000
Sum innskutt egenkapital		48 000	44 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		3 290 421	3 127 608
Sum opptjent egenkapital		3 290 421	3 127 608
Sum egenkapital	6	3 338 421	3 171 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 503 703	2 732 529
Sum annen langsiktig gjeld		2 503 703	2 732 529
Sum langsiktig gjeld		2 503 703	2 732 529
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 630	59 235
Skyldige offentlige avgifter	5	658 011	638 763
Annen kortsiktig gjeld	8	869 017	872 977
Sum kortsiktig gjeld		1 583 659	1 570 975
Sum gjeld		4 087 361	4 303 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 425 782	7 475 113



Årsregnskap 2018

Rustadporten Barnehage SA

1430 Ås

Org.nr. 980 407 659



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Rustadporten Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 825 032	1 727 235
Offentlige tilskudd		8 373 619	8 052 628
Sum driftsinntekter		10 198 651	9 779 863
Mat barn m.m.		264 844	195 715
Lønnskostnad	4	8 457 213	8 020 129
Avskrivning av driftsmidler	2	295 564	288 046
Annen driftskostnad	4	942 318	869 720
Sum driftskostnader		9 959 939	9 373 609
Driftsresultat		238 712	406 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 820	5 620
Annen rentekostnad		80 719	83 191
Resultat av finansposter		-75 899	-77 571
Ordinært resultat		162 812	328 683
Årsresultat		162 812	328 683
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		162 812	328 683
Sum overføringer	6	162 812	328 683



Balanse			
Rustadporten Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	4 933 374	5 178 254
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		34 179	84 863
Sum varige driftsmidler	2	4 967 553	5 263 117
Sum anleggsmidler		4 967 553	5 263 117
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 709	6 453
Andre kortsiktige fordringer	3	622 170	444 815
Sum fordringer		630 879	451 268
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 827 350	1 760 728
Sum omløpsmidler		2 458 229	2 211 996
Sum eiendeler		7 425 782	7 475 113



Balanse			
Rustadporten Barnehage SA			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		48 000	44 000
Sum innskutt egenkapital		48 000	44 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 290 421	3 127 608
Sum opptjent egenkapital		3 290 421	3 127 608
Sum egenkapital	6	3 338 421	3 171 608
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 503 703	2 732 529
Sum annen langsiktig gjeld		2 503 703	2 732 529
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 630	59 235
Skyldig offentlige avgifter	5	658 011	638 763
Annen kortsiktig gjeld	8	869 017	872 977
Sum kortsiktig gjeld		1 583 659	1 570 975
Sum gjeld		4 087 361	4 303 504
Sum egenkapital og gjeld		7 425 782	7 475 113



Balanse

Rustadporten Barnehage SA

Ås, den / - 2019

Styret i Rustadporten Barnehage SA

Sigrun Strømsøyen Gudevang
styreleder

Tim Martin Knutsen
styremedlem

Kari Klyve-Skaug
styremedlem

Harald Wærsted Takle
styremedlem

Birgitte Løvaas
styremedlem

Dag Ivar Findreng
styremedlem

Marianne Slettbakken Eldor
styremedlem

Pernille Larsen
daglig leder



Rustadporten Barnehage SA

Noter til årsregnskapet 2018

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

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	7 932 852	253 609	8 186 461
= Anskaffelseskost 31.12.18	7 932 852	253 609	8 186 461
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	2 999 478	219 430	3 218 908
= Bokført verdi 31.12.18	4 933 374	34 179	4 967 553
Årets ordinære avskrivninger	244 880	50 684	295 564
Økonomisk levetid	5-40 år	5 år	

**Rustadporten Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2018****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	2018
Forskuddsbetalte kostnader	262 831
Refusjonskrav	106 409
Til gode merverdiavgift	252 930
Sum andre kortsiktige fordringer	622 170

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2018	2017
Lønninger inkl. feriepenger	6 576 669	6 345 621
Arbeidsgiveravgift	1 070 467	1 039 959
Annen oppgavepliktige ytelser	6 024	7 137
Pensjonsforsikring	580 189	479 463
Andre personalkostnader	223 864	147 949
Sum lønns - og personalkostnader	8 457 213	8 020 129

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. 486 913.

I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring kr. 354.

Barnehagen har ansatt ny styrer i mars 2018, og godtgjørelsen til daglig leder/ledende personer inkluderer også godtgjørelse til fungerende styrer i perioden før ny styrer ble ansatt.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i 2018 sysselsatt 16,2 årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 17 837. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. 0.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. 304 500 bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 utgjør kr. 303 723.

**Rustadporten Barnehage SA****Noter til årsregnskapet 2018****Note 6 Egenkapital**

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	44 000	3 127 608	3 171 608
+/- endring andelskapital	4 000		4 000
Årets overskudd		162 812	162 812
Egenkapital 31.12.2018	48 000	3 290 421	3 338 421

Innskudd andelskapital utgjør kr. **48 000** fordelt på **44** andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 1 328 388 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. 31.12.2018 kr. 3 552 864,00.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2018 på kr. 2 088 310.

Lånet i DNB har en restsaldo pr. 31.12.2018 på kr. 415 393

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Skyldig feriepenger	816 761
Påløpne renter	14 472
Påløpne kostnader	17 235
Forskudd fra kunder	15 550
Annen kortsiktig gjeld	5 000
Sum annen kortsiktig gjeld	869 017



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøtet i Rustadporten Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rustadporten Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 162 812. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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 (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and the local entity of the KPMG network of independent member firms affiliated with the KPMG network of independent member firms affiliated with the KPMG network of independent member firms affiliated with the KPMG network of independent member firms.

Statsselskapet er revisjons- og regnskapsbyrå i Norge.

2018

Local	Trust	Member	Other
Årsregnskap	Erstatning	Medlem	Andre
Årsregnskap	Erstatning	SA	Andre
Årsregnskap	Erstatning	SA	Andre
Årsregnskap	Erstatning	SA	Andre
Årsregnskap	Erstatning	SA	Andre



Revisors beretning - 2018
Rustadporten Barnehage SA

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapestimatene 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 andre 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.

Bodø, 29. mai 2019

KPMG

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor