



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 477 121
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: BERG BARNEHAGE HALDEN SA
Forretningsadresse: Torpumveien 195
1763 HALDEN

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: Birthe Kjernlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 305 050	3 130 477
Sum inntekter		3 305 050	3 130 477
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 017 889	2 874 098
Annen driftskostnad		519 701	251 670
Sum kostnader		3 537 590	3 125 768
Driftsresultat		-232 540	4 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 828	2 688
Sum finansinntekter		2 828	2 688
Annen rentekostnad			4
Sum finanskostnader			4
Netto finans		2 828	2 684
Ordinært resultat før skattekostnad		-229 712	7 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 712	7 393
Årsresultat		-229 712	7 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-229 712	7 393
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-229 712	7 393
Sum overføringer og disponeringer		-229 712	7 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		102 728	
Sum fordringer		102 728	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	847 704	1 081 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 704	1 081 686
Sum omløpsmidler		950 432	1 081 686
SUM EIENDELER		950 432	1 081 686
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	370 865	600 577
Sum opptjent egenkapital		370 865	600 577
Sum egenkapital		370 865	600 577
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Leverandørgjeld		59 495	8 151
Skyldig offentlige avgifter		233 277	199 163
Annen kortsiktig gjeld		286 795	273 795
Sum kortsiktig gjeld		579 567	481 109
Sum gjeld		579 567	481 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 432	1 081 686



**Årsregnskap 2018
for
Berg Barnehage Halden Sa**

Organisasjonsnr. 971477121



Berg Barnehage Halden Sa

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		3 305 050	3 130 477
Sum driftsinntekter		3 305 050	3 130 477
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	3 017 889	2 874 098
Annen driftskostnad		519 701	251 670
Sum driftskostnader		3 537 590	3 125 768
DRIFTSRESULTAT		(232 540)	4 709
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 828	2 688
Sum finansinntekter		2 828	2 688
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4
Sum finanskostnader		0	4
NETTO FINANSPOSTER		2 828	2 684
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(229 712)	7 393
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(229 712)	7 393
ARSRESULTAT		(229 712)	7 393
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(229 712)	7 393
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(229 712)	7 393



Berg Barnehage Halden Sa

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		102 728	0
Sum fordringer		102 728	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	847 704	1 081 686
SUM OMLØPSMIDLER		950 432	1 081 686
SUM EIENDELER		950 432	1 081 686
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	370 865	600 577
Sum opptjent egenkapital		370 865	600 577
SUM EGENKAPITAL		370 865	600 577
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 495	8 151
Skyldig offentlige avgifter		233 277	199 163
Annen kortsiktig gjeld		286 795	273 795
SUM KORTSIKTIG GJELD		579 567	481 109
SUM GJELD		579 567	481 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 432	1 081 686

Halden, 11.februar 2019

Maien Miljeteig (sign)
styrets leder

Inga Lovise Bakke (sign)
styremedlem

Anne-Marthe Grislingås (sign)
styremedlem

Jens Frithjof Eriksen (sign)
styremedlem

Birthe Kjernlie (sign)
daglig leder



Berg Barnehage Halden Sa

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4,9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 244 483	2 230 452
Arbeidsgiveravgift	369 050	354 430
Pensjonskostnader	348 640	267 520
Andre lønnsrelaterte ytelser	55 715	21 695
Totalt	3 017 889	2 874 098

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 491 483

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



Berg Barnehage Halden Sa

Noter 2018

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 95 264 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 103 876.

Note 3 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	600 577
Anvendt til årsresultat	-229 712
Pr 31.12.	370 865