



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 646 861
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO BARNEVAKTFORMIDLING AS
Forretningsadresse: Grenseveien 82
0663 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: Ann Kristin Ekra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 335 899	4 335 958
Annen driftsinntekt		19 395 974	19 883 384
Sum inntekter		23 731 873	24 219 342
Kostnader			
Varekostnad		591 596	699 213
Lønnskostnad	6	15 053 453	15 204 247
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	53 125	64 041
Annen driftskostnad	6	5 450 670	5 460 285
Sum kostnader		21 148 843	21 427 786
Driftsresultat		2 583 030	2 791 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 462	27 040
Sum finansinntekter		21 462	27 040
Annen rentekostnad		2 770	1 718
Annen finanskostnad		179	5 655
Sum finanskostnader		2 949	7 373
Netto finans		18 513	19 666
Ordinært resultat før skattekostnad		2 601 543	2 811 222
Skattekostnad på ordinært resultat	4	598 714	675 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 002 829	2 135 843
Årsresultat	7	2 002 829	2 135 843
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 002 829	2 135 843
Totalresultat		2 002 829	2 135 843
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	7, 7	1 800 000	800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	202 829	1 335 843
Sum overføringer og disponeringer		2 002 829	2 135 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 013	12 753
Sum immaterielle eiendeler		7 013	12 753
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	242 234	262 922
Sum varige driftsmidler		242 234	262 922
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Andre fordringer	8	721 691	886 331
Sum finansielle anleggsmidler		721 691	886 331
Sum anleggsmidler		970 938	1 162 006
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		104 243	133 187
Andre fordringer		395 994	330 325
Sum fordringer		500 237	463 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 313 253	4 045 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 313 253	4 045 308
Sum omløpsmidler		4 813 490	4 508 820
SUM EIENDELER		5 784 428	5 670 826

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 063 257	1 860 429
Sum opptjent egenkapital		2 063 257	1 860 429
Sum egenkapital	7	2 163 257	1 960 429
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 182	97 516
Betalbar skatt	4	592 974	657 555
Skyldige offentlige avgifter		662 472	735 637
Utbytte		800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 346 542	1 419 689
Sum kortsiktig gjeld		3 621 170	3 710 397
Sum gjeld		3 621 170	3 710 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 784 428	5 670 826



Årsregnskap 2018
Oslo Barnevaktformidling AS



Resultatregnskap			
Oslo Barnevaktformidling AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		4 335 899	4 335 958
Offentlig tilskudd		19 395 974	19 883 384
Sum driftsinntekter		<u>23 731 873</u>	<u>24 219 342</u>
Varekostnad		591 596	699 213
Lønnskostnad	6	15 053 453	15 204 247
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	53 125	64 041
Annen driftskostnad	6	5 450 670	5 460 285
Sum driftskostnader		<u>21 148 843</u>	<u>21 427 786</u>
Driftsresultat		<u>2 583 030</u>	<u>2 791 556</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 462	27 040
Annen rentekostnad		2 770	1 718
Annen finanskostnad		179	5 655
Resultat av finansposter		<u>18 513</u>	<u>19 666</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 601 543	2 811 222
Skattekostnad på ordinært resultat	4	598 714	675 379
Ordinært resultat		<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>
Årsoverskudd	7	<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>
Overføringer			
Utbytte	7	800 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital	7	202 829	1 335 843
Sum overføringer		<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>



Balanse			
Oslo Barnevaktformidling AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	<u>7 013</u>	<u>12 753</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 013</u>	<u>12 753</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>242 234</u>	<u>262 922</u>
Sum varige driftsmidler		<u>242 234</u>	<u>262 922</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	<u>721 691</u>	<u>886 331</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>721 691</u>	<u>886 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>970 938</u>	<u>1 162 006</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		104 243	133 187
Andre kortsiktige fordringer		395 994	330 325
Sum fordringer		<u>500 237</u>	<u>463 512</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 313 253	4 045 308
Sum omløpsmidler		<u>4 813 490</u>	<u>4 508 820</u>
Sum eiendeler		<u>5 784 428</u>	<u>5 670 826</u>

**Balanse**

Oslo Barnevaktformidling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 063 257	1 860 429
Sum opptjent egenkapital		<u>2 063 257</u>	<u>1 860 429</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 163 257</u>	<u>1 960 429</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 182	97 516
Betalbar skatt	4	592 974	657 555
Skyldig offentlige avgifter		662 472	735 637
Utbytte		800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 346 542	1 419 689
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 621 170</u>	<u>3 710 397</u>
Sum gjeld		<u>3 621 170</u>	<u>3 710 397</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 784 428</u>	<u>5 670 826</u>

Oslo, 01.04.2019
Styret i Oslo Barnevaktformidling AS

Ann Kristin Ekra
Styreleder



Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	592 974	657 553
Endring i utsatt skattefordel	5 740	17 826
Skattekostnad ordinært resultat	598 714	675 379
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 601 543	2 811 222
Permanente forskjeller	179	547
Endring i midlertidige forskjeller	-23 572	-71 965
Skattepliktig inntekt	2 578 149	2 739 805
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	592 974	657 555
Sum betalbar skatt i balansen	592 974	657 555

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-26 876	-50 448	-23 572
Fordringer	-5 000	-5 000	0
Sum	-31 876	-55 448	-23 572
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-7 013	-12 753	-5 740



Resultatregnskap

Oslo Barnevaktformidling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		4 335 899	4 335 958
Offentlig tilskudd		19 395 974	19 883 384
Sum driftsinntekter		<u>23 731 873</u>	<u>24 219 342</u>
Varekostnad		591 596	699 213
Lønnskostnad	6	15 053 453	15 204 247
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	53 125	64 041
Annen driftskostnad	6	5 450 670	5 460 285
Sum driftskostnader		<u>21 148 843</u>	<u>21 427 786</u>
Driftsresultat		<u>2 583 030</u>	<u>2 791 556</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 462	27 040
Annen rentekostnad		2 770	1 718
Annen finanskostnad		179	5 655
Resultat av finansposter		<u>18 513</u>	<u>19 666</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 601 543	2 811 222
Skattekostnad på ordinært resultat	4	598 714	675 379
Ordinært resultat		<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>
Årsoverskudd	7	<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>
Overføringer			
Utbytte	7	800 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital	7	202 829	1 335 843
Sum overføringer		<u>2 002 829</u>	<u>2 135 843</u>

**Balanse**

Oslo Barnevaktformidling AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 013	12 753
Sum immaterielle eiendeler		<u>7 013</u>	<u>12 753</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	242 234	262 922
Sum varige driftsmidler		<u>242 234</u>	<u>262 922</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	721 691	886 331
Sum finansielle anleggsmidler		<u>721 691</u>	<u>886 331</u>
Sum anleggsmidler		<u>970 938</u>	<u>1 162 006</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		104 243	133 187
Andre kortsiktige fordringer		395 994	330 325
Sum fordringer		<u>500 237</u>	<u>463 512</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 313 253	4 045 308
Sum omløpsmidler		<u>4 813 490</u>	<u>4 508 820</u>
Sum eiendeler		<u>5 784 428</u>	<u>5 670 826</u>



Balanse

Oslo Barnevaktformidling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 063 257	1 860 429
Sum opptjent egenkapital		<u>2 063 257</u>	<u>1 860 429</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 163 257</u>	<u>1 960 429</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 182	97 516
Betalbar skatt	4	592 974	657 555
Skyldig offentlige avgifter		662 472	735 637
Utbytte		800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		1 346 542	1 419 689
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 621 170</u>	<u>3 710 397</u>
Sum gjeld		<u>3 621 170</u>	<u>3 710 397</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 784 428</u>	<u>5 670 826</u>

Oslo, 01.04.2019
Styret i Oslo Barnevaktformidling AS

Ann Kristin Ekra
Styreleder



Oslo Barnevaktformidling AS Noter til regnskapet 2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres når levering har funnet sted.

Tilskudd

Tilskudd resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til pålydende på etableringstidspunktet.

Langsiktig gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter peiodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattestasen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller. Utsatt skattefordel balanseføres ikke



Oslo Barnevaktformidling AS Noter til regnskapet 2018

Note 2 – Anleggsmidler

	Maskiner & Utstyr	Oppgradering uteområde	Sum
Anskaffelseskost 1.1	62 478	271 506	333 984
Tilgang i året til ansk.kost	32 438		32 438
Avgang i året til anskaffelseskost	-	-	0
Samlede av/nedskr. 31.12.	26 444	97 742	124 186
Bokført verdi 31.12.	68 471	173 764	242 234
Årets ordinære avskrivning	9 684	43 441	53 125
Avskrivningssats	20 %	20 %	

Note 3 – Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd, kontanter og lignende er kr. 383 592,22 bundet på egen skattetrekkskonto.

Note 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	2 601 543
+/- Permanente forskjeller	179
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-23 572
Sum årets skattegrunnlag	2 578 150
Betalbar inntektsskatt basert på 23 % av årets skattegrunnlag	592 975
Beregnet refusjonskrav aktive eiere	-
	592 975
Sum betalbar skatt i balansen	592 975
+/- Endring utsatt skatt	5 740
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	598 715

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	-5 000	-5 000	0
Anleggsmidler	-50 448	-4 170	-46 278
Avsetninger	0	0	0
Netto forskjeller	-55 448	-9 170	-46 278
Utsatt skatt basert på 23 %/22%	-12 753	-2 017	-10 736

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, m.v.

	Antall aksjer	Eierandel
Ann Kristin Ekra	100	100 %

Aksjenes pålydende er kr.1.000,- Alle aksjer er i samme aksjeklasse.



Oslo Barnevaktformidling AS Noter til regnskapet 2018

Note 6 – Ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster	2018	2017
Lønninger	12 854 022	13 106 307
Arbeidsgiveravgift	1 854 320	1 895 522
Andre lønnskostnader	345 112	202 418
Sum lønnskostnader	15 053 453	15 204 247
Antall årsverk	37,55	39

Lønn og godtgjørelser	2018	2017
Daglig leder/Styreleder	484 400	932 434
Lønn styremedlem	0	0
Godtgjørelse styrets formann	0	0

Andre driftskostnader	2018	2017
Herav underleverandører (barnevakter)	256 865	270 909

Det er utgiftsført kr 103 312,- i lovpålagt revisjon og kr 20 375,- i annen bistand
Beløpene er inkl. mva.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	1 860 429	1 960 429
Årets resultat		2 002 829	2 002 829
Tilleggsutbytte		-1 000 000	-1 000 000
Avsatt utbytte		-800 000	-800 000
Egenkapital 31.12.	100 000	2 063 257	2 163 257

Note 8 – Fordring, gjeld og garantier

Kortsiktig fordring og gjeld:

Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år eller
ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Langsiktige fordringer og gjeld:

	2018	2017
Langsiktig lån til Arke Eiendom	150 000	0
Depositum barnehagelokaler	492 837	444 308
Andre fordringer (periodiseringer)	50 342	392 009



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vikå
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Oslo Barnevaktformidling AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Barnevaktformidling AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Oslo, 1. april 2019
BDO AS

Hans Petter Urkedal
registrert revisor