



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 598 778
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	MARISKO-STIFTELSEN ALSTADHAUG MENIGHETSBARNEHAGER
Forretningsadresse:	Rådyrvegen 39 7620 SKOGN

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:	Ingebjørg Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 896 697	4 563 433
Annen driftsinntekt		25 566 910	24 040 937
Sum inntekter		30 463 607	28 604 370
Kostnader			
Varekostnad		712 547	710 420
Lønnskostnad	1	24 906 029	24 058 369
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 713 930	1 730 823
Annen driftskostnad	1	2 624 045	2 393 723
Sum kostnader		29 956 552	28 893 334
Driftsresultat		507 056	-288 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 800	25 341
Sum finansinntekter		18 800	25 341
Annen rentekostnad		1 222 424	1 222 574
Annen finanskostnad			370
Sum finanskostnader		1 222 424	1 222 944
Netto finans		-1 203 623	-1 197 603
Ordinært resultat før skattekostnad		-696 568	-1 486 568
Ordinært resultat etter skattekostnad		-696 568	-1 486 568
Årsresultat		-696 568	-1 486 568
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-696 568	-1 486 568
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-696 568	-1 486 568
Sum overføringer og disponeringer		-696 568	-1 486 568



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	60 347 155	61 905 438
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 166 227	1 321 875
Sum varige driftsmidler		61 513 383	63 227 313
Sum anleggsmidler		61 513 383	63 227 313
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 058	13 380
Andre fordringer		1 134 257	1 134 698
Sum fordringer		1 159 315	1 148 077
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	7 438 295	8 217 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 438 295	8 217 503
Sum omløpsmidler		8 597 610	9 365 580
SUM EIENDELER		70 110 993	72 592 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	2 360 710	2 360 710
Sum innskutt egenkapital		2 360 710	2 360 710
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		8 053 483	8 750 051
Sum opptjent egenkapital		8 053 483	8 750 051
Sum egenkapital		10 414 193	11 110 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	54 571 419	56 407 263
Sum annen langsiktig gjeld		54 571 419	56 407 263
Sum langsiktig gjeld		54 571 419	56 407 263
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		753 539	1 007 465
Skyldig offentlige avgifter		1 549 728	1 490 282
Annen kortsiktig gjeld		2 822 112	2 577 121
Sum kortsiktig gjeld		5 125 380	5 074 868
Sum gjeld		59 696 799	61 482 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 110 993	72 592 892



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til styret i Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsbarnehage

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsbarnehage`s 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 stiftelsens 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 stiftelsen 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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 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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

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 stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Trondheim, 12. juli 2019
BDO AS

Kristin By Farstad
statsautorisert revisor



**Årsoppgjør 2018
for**

Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Foretaksnr. 992598778



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 896 697	4 563 433
Annen driftsinntekt		25 566 910	24 040 937
Sum driftsinntekter		30 463 607	28 604 370
Driftskostnader			
Varekostnad		712 547	710 420
Lønnskostnad	1	24 906 029	24 058 369
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 713 930	1 730 823
Annen driftskostnad	1	2 624 045	2 393 723
Sum driftskostnader		29 956 552	28 893 334
DRIFTSRESULTAT		507 056	(288 965)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 800	25 341
Sum finansinntekter		18 800	25 341
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 222 424	1 222 574
Annen finanskostnad		0	370
Sum finanskostnader		1 222 424	1 222 944
NETTO FINANSPOSTER		(1 203 623)	(1 197 603)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(696 568)	(1 486 568)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(696 568)	(1 486 568)
ÅRSRESULTAT		(696 568)	(1 486 568)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(696 568)	(1 486 568)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(696 568)	(1 486 568)



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,3	60 347 155	61 905 438
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 166 227	1 321 875
Sum varige driftsmidler		61 513 383	63 227 313
SUM ANLEGGSMIDLER		61 513 383	63 227 313
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		25 059	13 380
Andre fordringer		1 134 257	1 134 698
Fordringer på konsernselskap		(0)	(0)
Sum fordringer		1 159 315	1 148 077
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	7 438 295	8 217 503
SUM OMLØPSMIDLER		8 597 610	9 365 580
SUM EIENDELER		70 110 993	72 592 892



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	2 360 710	2 360 710
Sum innskutt egenkapital		2 360 710	2 360 710
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 053 483	8 750 051
Sum opptjent egenkapital		8 053 483	8 750 051
SUM EGENKAPITAL		10 414 193	11 110 761
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	54 571 419	56 407 263
Sum annen langsiktig gjeld		54 571 419	56 407 263
SUM LANGSIKTIG GJELD		54 571 419	56 407 263
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		753 539	1 007 465
Skyldig offentlige avgifter		1 549 728	1 490 282
Annen kortsiktig gjeld		2 822 112	2 577 121
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 125 380	5 074 868
SUM GJELD		59 696 799	61 482 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 110 993	72 592 893

Skogn 2810 -2019

Eystein Sundal
Styreleder

Ingebjørg Mikalsen
Daglig leder

Vebjørn Rønning
Styremedlem

Renate Hovdal
Styremedlem

Anna Marie Sker Nydal
Styremedlem

Jønn Karlsen
Styremedlem



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

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.

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

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Anleggsmidlene avskrives over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet. Forsikringen tilfredsstiller kravene som stilles i henhold til Lov om Obligatorisk Tjenestepensjon.



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	19 786 112	19 014 072
Arbeidsgiveravgift	3 105 451	3 028 990
Pensjonskostnader	2 007 183	1 984 387
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 284	30 920
Totalt	24 906 029	24 058 369

Selskapet har hatt 51 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	121 188
Styremedlemmer	26 500
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	125 584
Attestasjonsoppgaver	0
Samlet honorar til revisor	125 584

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Inngående verdi	Tomter bygninger	Driftsløsøre	Sum
Ansk.kost 1/1	69 215 771	2 120 215	71 335 986
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	-0
Ansk.kost 31/12	69 215 771	2 120 215	71 335 986
Akk av/neskr 1/1	7 310 333	798 340	8 108 673
+ordinær avskr	1 558 283	155 647	1 713 930
- Tilbakeført avskrivinger		0	0
Akk. av/nedskr 31/12	8 868 616	953 987	9 822 603
Balansført verdi 31/12	60 347 155	1 166 228	61 513 383
Avskr.sats	2,5%/40 år	10%/10 år	



Mariskostiftelsen Alstadhaug Menighetsb

Noter 2018

Note 3 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 49 147 000.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Husbanken	45 172 602	46 660 398
Tolga Os Sparebank	2 130 220	2 285 922
Sum langsiktig pantelikret gjeld	47 302 822	48 946 320
Lån Aasen Sparebank	7 268 597	7 460 943
Sum pantelikret gjeld	54 571 419	56 407 263
Pantsatte eiendeler:		
Skogn Menighetsbarnehage	8 914 319	9 269 169
Furumoen Barnnehage	11 250 338	11 639 339
Farmen Menighetsbarnehage	40 182 498	41 004 930
Sum pantsatte eiendeler	60 347 155	61 905 438

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 085 665 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 957 420.

Note 5 - Egenkapital

	Grunnkapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 360 710	8 750 051	11 110 761
Anvendt til årsresultatet		-696 568	-696 568
Pr 31.12.	2 360 710	8 053 483	10 414 193