



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2010 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2010 - 31.12.2010

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: 31.03.2011

Grunnlag for avgivelse

År 2010: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2009: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2010

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	2010	2009
Inntekter			
Salgsinntekter		1 306 157	1 345 396
Annen driftsinntekt		6 223 316	5 495 062
Sum inntekter		7 529 473	6 840 458
Kostnader			
Varekostnader		11 232	29 445
Lønnskostnader m.m.	2	6 164 729	5 707 004
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	188 260	186 260
Annen driftskostnad		646 251	1 004 447
Sum kostnader		7 010 471	6 927 157
Driftsresultat		519 001	-86 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 831	5 537
Annen rentekostnad		92 666	131 692
Netto finans		-85 835	-126 155
Ordinært resultat før skattekostnad		433 167	-212 854
Ordinært resultat etter skattekostnad		433 167	-212 854
Årsresultat		433 167	-212 854
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-369 228	212 854
Avsatt til annen egenkapital		63 939	
Sum overføringer og disponeringer		433 167	-212 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2010	2009
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	2 480 658	2 640 658
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	35 860	64 120
Sum varige driftsmidler		2 516 518	2 704 778
Sum anleggsmidler		2 516 518	2 704 778
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		29 508	40 500
Andre fordringer		218 748	396 339
Sum fordringer		248 256	436 839
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 123 359	436 020
Sum omløpsmidler		1 371 615	872 859
SUM EIENDELER		3 888 133	3 577 637
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	5	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 939	
Udekket tap			-369 228
Sum opptjent egenkapital		63 939	-369 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2010	2009
Sum egenkapital		298 939	-134 228
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 480 000	2 640 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 480 000	2 640 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 014	60 411
Skyldig offentlige avgifter		366 041	345 998
Annen kortsiktig gjeld		684 140	665 457
Sum kortsiktig gjeld		1 109 194	1 071 865
Sum gjeld		3 589 194	3 711 865
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 888 133	3 577 637



Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Noter til regnskapet for 2010

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:

	2010	2009
Lønninger	5.226.638	4.818.027
Arbeidsgiveravgift	737.525	766.346
Pensjonskostnader	182.575	71.684
Andre personalkostnader	17.991	50.946
Sum lønnskostnader	<u>6.164.729</u>	<u>5.707.004</u>

Det har vært 15 årsverk i regnskapsåret.

Godtgjørelser

	Daglig leder
Lønn	473.092
Annen utgiftsgodtgjørelse	699

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/avgang	0	0
Samlede avskrivninger	<u>93.440</u>	<u>1.536.378</u>
Bokført verdi 31.12	<u>37.860</u>	<u>2.480.658</u>
Årets avskrivninger	<u>26.260</u>	<u>160.000</u>

**Note 4 – Pantstillelser**

Selskapets gjeld på kr. 2.480.000 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. 2.480.658.

Note 5 – Egenkapital

Egenkapital 01.01	-134.228
Endring i andelskapital	0
Årets overskudd	433.167
Egenkapital 31.12	<u>298.939</u>

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr.224.367. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.10 utgjorde kr. 221.259.



Resultatregnskap			
Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2010	2009
Salgsinntekter		1 306 157	1 345 396
Annen driftsinntekt		<u>6 223 316</u>	<u>5 495 062</u>
Sum driftsinntekter		<u>7 529 473</u>	<u>6 840 458</u>
Varekostnader		11 232	29 445
Lønnskostnader m.m.	2	6 164 729	5 707 004
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	188 260	186 260
Annen driftskostnad		<u>646 251</u>	<u>1 004 447</u>
Sum driftskostnader		<u>7 010 471</u>	<u>6 927 157</u>
Driftsresultat		<u>519 001</u>	<u>-86 699</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 831	5 537
Annen rentekostnad		<u>92 666</u>	<u>131 692</u>
Resultat av finansposter		<u>-85 835</u>	<u>-126 155</u>
Resultat før skattekostnad		<u>433 167</u>	<u>-212 854</u>
Ordinært resultat		<u>433 167</u>	<u>-212 854</u>
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		<u>433 167</u>	<u>-212 854</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		63 939	0
Overført til udekket tap		<u>-369 228</u>	<u>212 854</u>
Sum overføringer		<u>433 167</u>	<u>-212 854</u>



Balanse			
Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA			
Eiendeler	Note	2010	2009
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	2 480 658	2 640 658
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>35 860</u>	<u>64 120</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 516 518</u>	<u>2 704 778</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 516 518</u>	<u>2 704 778</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		29 508	40 500
Andre fordringer		<u>218 748</u>	<u>396 339</u>
Sum fordringer		<u>248 256</u>	<u>436 839</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 123 359	436 020
Sum omløpsmidler		<u>1 371 615</u>	<u>872 859</u>
Sum eiendeler		<u>3 888 133</u>	<u>3 577 637</u>

**Balanse**

Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Egenkapital og gjeld	Note	2010	2009
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	5	<u>235 000</u>	<u>235 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>235 000</u>	<u>235 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 939	0
Udekket tap		<u>0</u>	<u>-369 228</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>63 939</u>	<u>-369 228</u>
Sum egenkapital		<u>298 939</u>	<u>-134 228</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>2 480 000</u>	<u>2 640 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 480 000</u>	<u>2 640 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 014	60 411
Skyldig offentlige avgifter		366 041	345 998
Annen kortsiktig gjeld		<u>684 140</u>	<u>665 457</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 109 194</u>	<u>1 071 865</u>
Sum gjeld		<u>3 589 194</u>	<u>3 711 865</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 888 133</u>	<u>3 577 637</u>

Oslo, 21.03.2011

Styret i Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

Julianne Remvik
Styreleder

Irmild Gjertsen
Styremedlem

Kenneth Kvalheim Nygård
Styremedlem

Abdoulaye Mar
Styremedlem

Therese M. Flatland
Styremedlem

Jens-Julius Ramdahl Nygaard
Økonomiansvarlig

Lisbeth Nordskog
Daglig leder



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2010



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 2010

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.

Barnehagen består av fire avdelinger. To avdelinger for barn opp til tre år og to avdelinger med barn fra tre til seks år.

Alle avdelingene har fått sin årsplan for 2010 godkjent av Samarbeidsutvalget (SU).

Foreldrerådet (FAU) har hatt 3 møter i 2010.

Pr. 31. desember 2010 hadde alle fire avdelingene førskolelærere som pedagogiske ledere.

Barnehagen har i 2010 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 2010 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 2010



Det ble avholdt to dugnader i 2010. To av de ansatte har ansvar for planleggingen og gjennomføringen. Fremmøtet var bra.

ØKONOMI

Barnehagen finansierte sin drift i 2010 med foreldreinnbetaling, statstilskudd og kommunal støtte. Oslo kommune er fortsatt kausjonist for barnehagens lån.

I 2010 har foreldrene betalt 100 kr i måneden pr. barn fra januar til juni og 250,- fra september til desember for å få 11- og 14-måltidet i barnehagen.

Resultatet for 2010 endte på 460.374,52 kr, som vil bli overført til egenkapital, sammenlignet med fjorårets negative årsresultat på 212.853,98 kr. Årets resultat er meget solid, og skyldes i hovedsak kostnadskutt og en uventet økning i det kommunale tilskuddet til barnehagen. Etter at barnehagen har vært igjennom en vanskelig periode med store tap bl.a. knyttet til saken om tap av penger relatert til momsrefusjon, er det gledelig at økonomien nå ser ut til å være på rett kjøll igjen. Saken om momsrefusjon har pågått over flere år, uten at man har kommet frem til en løsning, og styret har derfor valgt å legge saken død og rette fokus fremover. Styret og administrasjonen har hatt stort fokus på kostnadssiden gjennom hele året, noe som har gått på bekostning av planlagte nyinvesteringer etc. Som et ledd i å bedre barnehagens økonomi innførte derfor styret matpenger for alle barna og kuttet midlertidig i poster som vedlikehold og anskaffelser for å få en bedre balanse i økonomien.

Inntektssiden økte med ca 435.000 kr i forhold til budsjettet for året. Dette skyldes i hovedsak virkningen av den uforutsette økningen i kommunal støtte, samt ordningen med matpenger som styret introduserte i fjor som et tiltak for å styrke barnehagens generelle økonomi. De totale lønnskostnadene til barnehagen endte rett i underkant av budsjettet for året, mens kostnader relatert til lys og varme ble høyere enn forventet pga den generelle utviklingen i strømmarkedet i løpet av vinteren. Driftskostnadene endte 285.000 kr under budsjett, noe som bidro sterkt til å styrke bunnlinjen for året totalt.

Finanskostnadene til barnehagen relaterer seg til det gjenværende lånet på 2.480.000 kr hvor styret vedtok å gå inn på en fastrente på 3,6 % som løper frem til 2014.



Balansen til barnehagen ble for 2010 styrket betraktelig, noe styret er meget fornøyd med. Vi er nå i en sunn kontantsituasjonen der barnehagen har en større sum stående på høyrentekonto. Utfordringen fremover vil bli å forvalte disse midlene på en forsvarlig og nøktern måte slik at man har penger til å dekke store uforutsette kostnader som måtte komme fremover, uten at barnehagens økonomi og handlingsrommet til administrasjonen på ny blir betydelig svekket.

Styret vil i løpet av 2011 holde videre fokus på kostnadssiden og ønsker å legge til rette for at barnehagens økonomi holdes på rett kjørl. Det ligger an til at bygningen vil ha behov for ulike oppgraderinger både utvendig og innvendig i løpet av de kommende årene, men det foreligger p.t. ingen konkrete planer eller kostnadsoverslag for dette. Likevel er dette noe som bør utredes og planlegges i forkant slik at penger kan legges til side, for å unngå unødvendige underskudd som igjen legger press på barnehagens kvalitet på tilbudet til barna og de ansattes arbeidsforhold. Styret har åpnet for at det i 2011 brukes mer penger på investering i og kjøp av inne- og uteleker til barna etc, men vil følge utviklingen av økonomien nøye gjennom året.

STYRETS ARBEID

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

Styret:

Julianne Remvik	Styreleder
Jens-Julius Ramdahl Nygaard	Økonomiansvarlig
Irmild Gjertsen	Styremedlem
Kenneth Kvalheim Nygård	Styremedlem
Abdoulaye Mar	Styremedlem
Therese M. Flatland	Styremedlem



Til årsmøtet i
Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for foreningen Skullerudhøgda Foreldrelagsbarnehage BA, som består av balanse per 31. desember 2010, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 433 167 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 2010 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 bokføringsskikk i Norge.

Skytta, 31. mars 2011

Erfa Revisjon AS

Elin Rønning
Statsautorisert revisor