



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 484 805
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ALMEJORDET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Reiten 1
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sissel Helen Hasund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 113 542	2 089 539
Annen driftsinntekt		8 132 816	7 207 109
Sum inntekter		10 246 358	9 296 648
Kostnader			
Varekostnad		421 667	364 614
Lønnskostnad	2	8 157 050	8 648 703
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	362 700	413 400
Annen driftskostnad	2	752 737	977 613
Sum kostnader		9 694 154	10 404 331
Driftsresultat		552 204	-1 107 683
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 047	24 690
Sum finansinntekter		18 047	24 690
Annen rentekostnad		88 892	121 398
Sum finanskostnader		88 892	121 398
Netto finans		-70 846	-96 708
Ordinært resultat før skattekostnad		481 358	-1 204 391
Ordinært resultat etter skattekostnad		481 358	-1 204 391
Årsresultat		481 358	-1 204 391
Årsresultat etter minoritetsinteresser		481 358	-1 204 391
Totalresultat		481 358	-1 204 391
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		481 358	-1 204 391
Sum overføringer og disponeringer		481 358	-1 204 391



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 806 300	5 162 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2 102	8 402
Sum varige driftsmidler		4 808 402	5 171 102
Sum anleggsmidler		4 808 402	5 171 102
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		112 864	180 382
Andre fordringer		810 247	984 784
Sum fordringer		923 111	1 165 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 216 924	1 468 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 216 924	1 468 868
Sum omløpsmidler		3 140 035	2 634 034
SUM EIENDELER		7 948 437	7 805 136
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		162 000	201 000
Sum innskutt egenkapital		162 000	201 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		920 145	438 787
Sum opptjent egenkapital		920 145	438 787
Sum egenkapital		1 082 145	639 787
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 314 770	5 579 178
Sum annen langsiktig gjeld		5 314 770	5 579 178
Sum langsiktig gjeld		5 314 770	5 579 178
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 015	43 710
Skyldige offentlige avgifter		578 724	632 937
Annen kortsiktig gjeld		880 783	909 524
Sum kortsiktig gjeld		1 551 522	1 586 171
Sum gjeld		6 866 292	7 165 349
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 948 437	7 805 136



Til årsmøte i
Almejordet Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Almejordet Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd å kr 481.358. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 rettvisende 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd Ulstein
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd Ålesund
Daaeskogen, Næringsbygg
Langelandsvn. 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 69 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97 496

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentelskaper



Godkjent
revisjonsselskap



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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forslag til disponering av overskuddet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 22. mars 2017


Revisorgruppen Møre AS
Godkjent revisjonsselskap, revisor nr. 990 513 236
Atle Birger Flø
Statsautorisert revisor



Kopi

Almejordet barnehage SA

ÅRSMELDING 2016

ORG.NR. 985 484 805

1. Verksemdas art
2. Styret
3. Barnehagen
4. Barna
5. Fellesaktivitetar
6. Personalet
7. Arbeidsmiljøet
8. Likestilling
9. Påverknad på ytre miljø
10. Styresaker
11. Rekneskap 2016

Reiten 1 6065 Ulsteinvik Tel. 70 01 34 55
E-post: daglegleiar@almejordet.no



Almejordet barnehage SA

1. VERKSEMDAS ART

Verksemdas art er barnehagedrift. Barnehagen ligg på Reiten 1, 6065 Ulsteinvik.

2. STYRET

Styret for samvirkeforetaket har bestått av:

Styreleiar:	Linn Urke Osnes
Nestleiar:	Lillian Breivik
Styremedlem:	Tonje Alvestad
Styremedlem:	Geir Brevik
Vara:	Vegard Ertesvåg
Vara:	Cato Hansrud

Dagleg leiar Sissel Hasund har hatt møte- og talerett.

3. BARNEHAGEN

Året 2016 var 13. heile driftsår. Året fungerte som eit normalt driftsår.

Frå januar til juli: Ei avdeling med 2 åringar (født 2014) og 3 åringar (født 2013), ei avdeling med 3 åringar (født 2013) og 4 åringar (født 2012) og ei avdeling med 5 åringar (født 2011) og 6 åringar (født 2009).

Frå august til desember: Ei avdeling 1 åringar (født 2015) og 2 åringar (født 2014), ei avdeling med 3 åringar (født 2013) og 4 åringar (født 2012) og ei avdeling med 5 åringar (født 2011).

4. BARNA

Status pr. 15.12.2016

Ole Brum:	26 plassar fordelt på 26 barn. 11 barn fødd i 2012 (5 gutar og 6 jenter). 15 barn fødd i 2013 (9 gutar og 6 jenter)
Tigergutt:	24,3 plassar fordelt på 25 barn. 25 barn fødd i 2011 (12 gutar og 13 jenter)
Nasse Nøff:	14 plassar fordelt på 14 barn 9 barn fødd i 2014 (5 gutar og 4 jenter) 5 barn fødd i 2015 (2 gutar og 3 jenter)

Reiten 1 6065 Ulsteinvik Tel. 70 01 34 55
E-post: daglegleiar@almejordet.no



Almejordet barnehage SA

5. FELLESAKTIVITETAR

Fellessamlingar på kjøkkenet
Karneval (februar)
Påskefrukost (mars)
Familiesamling på Ulsteinvik bedehus (april)
17. mai markering (mai)
Grautfest (desember)
Luciafeiring (desember)
Adventsgudsteneste i Ulstein kyrkje (desember)
Barnas julebord (desember)

6. PERSONALET

Gjeld frå aug. 2016:

Dagleg leiar:	100 %
Ole Brum:	220 % pedagogisk leiar, 20 % pedagog, 80 % barne- og ungdomsarbeidar og 180 % assistent og 40 % ekstraressurs (pedagog).
Tigergutt:	160 % pedagogisk leiar, 80 % barne- og ungdomsarbeidar, 160 % assistent og
Nasse Nøff:	130 % pedagogisk leiar og 270 % assistent
Reinhold:	46,67 %

7. ARBEIDSMILJØ

Totalt sjukefråvær 14 %. Av dette er 9,5 % langtidsfråvær. Eigenmeldt fråvær 1,6 %, korttids sjukefråvær 2,9 %.

Barnehagen er IA verksemd. Mål for verksemda er 8 % sjukefråvær.

Verksemda bruker bedriftshelsetenesta og IA kontakten aktivt.

8. LIKESTILLING

Ved tilsetningar er det kvalifikasjonar og personleg eignaheit som tel uavhengig av kjønn.

9. PÅVERKNAD PÅ YTRE MILJØ

Verksemda har ikkje meir negativ miljøverknad enn tilsvarande verksemdar.

10. STYRESAKER

Talet på sakar som har vore behandla i eigarstyret er 38.

Reiten 1 6065 Ulsteinvik Tel. 70 01 34 55
E-post: daglegleiar@almejordet.no



Almejordet barnehage SA

Innkjøp/investeringar i 2016:

Ingen større investeringar i 2016.

11. REKNESKAP 2016

Årsrekneskapen viser eit overskot på kr 481 358,- som blir overført til barnehagens eigenkapital.

I 2015 hadde vi eit stort underskot og det var derfor naudsynt å styre mot eit overskot i 2016 for å igjen sikre ei god og forsvarleg drift av barnehagen.

Eigarstyret meiner at føresetnadane for vidare drift er tilstades.

Styret i Almejordet barnehage SA
22.03.2017

Linn Urke Osnes
Styreleiar

Lillian K. Breivik
Nestleiar

Tonje Alvestad
Styremedlem

Geir Breivik
Styremedlem



Årsregnskap 2016

Almejordet Barnehage SA

Org.nr. 985 484 805

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Almejordet Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Foreldrebetaling		2 113 542	2 089 539
Offentlig tilskudd		8 132 816	7 207 109
Sum driftsinntekter		<u>10 246 358</u>	<u>9 296 648</u>
Varekostnad		421 667	364 614
Lønnskostnad	2	8 157 050	8 648 703
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	362 700	413 400
Annen driftskostnad	2	752 737	977 613
Sum driftskostnader		<u>9 694 154</u>	<u>10 404 331</u>
Driftsresultat		<u>552 204</u>	<u>-1 107 683</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 047	24 690
Annen rentekostnad		88 892	121 398
Resultat av finansposter		<u>-70 846</u>	<u>-96 708</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		481 358	-1 204 391
Ordinært resultat		<u>481 358</u>	<u>-1 204 391</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>481 358</u>	<u>-1 204 391</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		481 358	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 204 391
Sum overføringer		<u>481 358</u>	<u>-1 204 391</u>



Balanse			
Almejordet Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	4 806 300	5 162 700
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 102	8 402
Sum varige driftsmidler		<u>4 808 402</u>	<u>5 171 102</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>4 808 402</u>	<u>5 171 102</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		112 864	180 382
Andre kortsiktige fordringer		810 247	984 784
Sum fordringer		<u>923 111</u>	<u>1 165 166</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 216 924	1 468 868
Sum omløpsmidler		<u>3 140 035</u>	<u>2 634 034</u>
Sum eiendeler		<u>7 948 437</u>	<u>7 805 136</u>

**Balanse**

Almejordet Barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Felleseid andelskapital		162 000	201 000
Sum innskutt egenkapital		<u>162 000</u>	<u>201 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		920 145	438 787
Sum opptjent egenkapital		<u>920 145</u>	<u>438 787</u>
Sum egenkapital		<u>1 082 145</u>	<u>639 787</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 314 770	5 579 178
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 314 770</u>	<u>5 579 178</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 015	43 710
Skyldig offentlige avgifter		578 724	632 937
Annen kortsiktig gjeld		880 783	909 524
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 551 522</u>	<u>1 586 171</u>
Sum gjeld		<u>6 866 292</u>	<u>7 165 349</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 948 437</u>	<u>7 805 136</u>

Ulsteinvik
Styret i Almejordet Barnehage SA

Linn Urke Osnes
styreleder

Lillian Helen K. Breivik
nestleder

Tonje Alvestad
styremedlem

Geir Breivik
styremedlem



Almejordet Barnehage SA NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.



Almejordet Barnehage SA NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, honorar

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønnskostnader	6 308 696	6 636 520
Folketrygdavgift	1 073 433	1 117 974
Pensjonskostnader	702 088	818 228
Andre lønnskostnader	72 832	75 982
Sum lønnskostnader	8 157 050	8 648 703

Det har blitt utbetalt lønn til daglig leder med kr 621 625.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 25 000

Note 3 Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	680 000	8 622 890	437 481	9 740 371
Tilgang				
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	680 000	8 622 890	437 481	9 740 371
Akkumulerte avskrivninger		4 496 590	435 379	4 931 969
Bokført verdi 31.12.	680 000	4 126 300	2 102	4 808 402
Årets ord. avskrivninger		356 400	6 300	362 700
Økonomisk levetid		20/30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 4 Bundne midler

I posten Bankinnskudd inngår avsatt beløp til skyldig skattetrekk med kr. 278 264,-