



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 482 362
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: SOLLERUD BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sollerudveien 22 A
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Rune Aasgård Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 276 946	1 190 197
Annen driftsinntekt		4 729 654	4 475 128
Sum inntekter		6 006 600	5 665 325
Kostnader			
Varekostnad		157 232	128 799
Lønnskostnad	4, 5, 6	4 591 882	4 448 023
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	59 476	11 465
Annen driftskostnad	9	1 138 588	1 049 158
Sum kostnader		5 947 177	5 637 445
Driftsresultat		59 423	27 880
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		348	3 976
Annen finansinntekt		140	
Sum finansinntekter		488	3 976
Annen rentekostnad		311	1 522
Sum finanskostnader		311	1 522
Netto finans		177	2 454
Ordinært resultat før skattekostnad		59 600	30 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 600	30 334
Årsresultat		59 600	30 334
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	59 600	30 331
Sum overføringer og disponeringer		59 600	30 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 872 424	1 920 435
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	33 377	44 842
Sum varige driftsmidler		1 905 801	1 965 277
Sum anleggsmidler		1 905 801	1 965 277
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	34 205	45 442
Andre fordringer		205 449	464 147
Sum fordringer		239 653	509 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	748 971	497 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		748 971	497 839
Sum omløpsmidler		988 625	1 007 427
SUM EIENDELER		2 894 425	2 972 704
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7	360 000	360 000
Sum innskutt egenkapital		360 000	360 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7	1 715 682	1 656 082
Sum opptjent egenkapital		1 715 682	1 656 082
Sum egenkapital	7	2 075 682	2 016 082
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			28 850
Sum annen langsiktig gjeld			28 850
Sum langsiktig gjeld		0	28 850
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 523	180 360
Skyldige offentlige avgifter		54 417	329 846
Annen kortsiktig gjeld		623 804	417 563
Sum kortsiktig gjeld		818 743	927 769
Sum gjeld		818 743	956 619
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 894 425	2 972 701



Statsautorisert revisor Jon Heger

Henrik Ibsens gate 60C
0255 OSLO

Telefon: 91 32 47 88
E-mail: jon@jonheger.no

Til generalforsamlingen i
Sollerud Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Sollerud Barnehage SA som viser et overskudd på kr 59.600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av barnehagens finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 barnehagens 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

Målet 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 revisors 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>.

Medlem av Den norske Revisorforening
Org.nr.: 989 947 249 MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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, 24. august 2020


Jøn Heger
Statsautorisert revisor



Noter 2019 **SOLLERUD BARNEHAGE SA**

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Selskapet kommer inn under unntaksregel i skattelovens § 2-38, og er ikke et skattesubjekt.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningen som er finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Selskapet har ikke avskrevet bygget i 2018. Dette er gjort fra og med 2019. Utenom dette har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Bygget er ikke avskrevet i 2018. Avskrivningssatsen for 2019 er satt til 2,5 % og det er ikke utført ytterligere avskrivninger for 2018.

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 920 435	114 654	2 035 089
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 920 435	114 654	2 035 089
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(69 812)	(69 812)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(48 011)	(81 277)	(129 288)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 872 424	33 377	1 905 801
Årets avskrivninger	(48 011)	(11 465)	(59 476)
Økonomisk levetid	40 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2,5 %	10 %	

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	34 205	45 442
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	34 205	45 442

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 170 841.

Note 4 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 998 903	3 910 425
Arbeidsgiveravgift	557 812	560 251
Pensjonskostnader	35 050	62 989
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	116	(85 642)
Sum	4 591 882	4 448 023

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 6 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	1 245 710
Styrehonorar	20 459
Pensjonsutgifter	14 224
Annen godtgjørelse	1 600
Sum	1 281 993



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	360 000	1 656 082	2 016 082
Årets resultat		59 600	59 600
Egenkapital 31.12.2019	360 000	1 715 682	2 075 682

Note 8 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 9 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .