



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 176 272
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: GURISKOGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Valbyveien 69
3261 LARVIK

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: Tove Skjerven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

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, 21.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 267 693	2 302 916
Annen driftsinntekt		10 773 790	10 944 226
Sum inntekter		13 041 483	13 247 142
Kostnader			
Varekostnad		453 814	449 983
Lønnskostnad	2	10 759 455	10 622 861
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3	553 685	553 122
Annen driftskostnad		1 274 050	1 458 948
Sum kostnader		13 041 003	13 084 914
Driftsresultat		480	162 228
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 007	10 454
Annen finansinntekt		67 927	
Sum finansinntekter		79 934	10 454
Annen rentekostnad		135 417	129 484
Annen finanskostnad			17 219
Sum finanskostnader		135 417	146 704
Netto finans		-55 483	-136 249
Ordinært resultat før skattekostnad		-55 003	25 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 003	25 978
Årsresultat		-55 003	25 978
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 003	25 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 082 000	11 468 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	190 000	300 000
Sum varige driftsmidler		12 272 000	11 768 000
Sum anleggsmidler		12 272 000	11 768 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		186 672	232 773
Andre fordringer		547 758	414 198
Sum fordringer		734 429	646 971
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4	1 205 778	1 137 851
Sum investeringer		1 205 778	1 137 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 027 650	2 202 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 027 650	2 202 086
Sum omløpsmidler		2 967 857	3 986 908
SUM EIENDELER		15 239 857	15 754 908

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Andelskapital	6	155 250	159 750
Sum innskutt egenkapital		155 250	159 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 161 064	5 216 068
Sum opptjent egenkapital		5 161 064	5 216 068
Sum egenkapital		5 316 314	5 375 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 888 456	8 320 704
Sum annen langsiktig gjeld		7 888 456	8 320 704
Sum langsiktig gjeld		7 888 456	8 320 704
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		143 846	161 945
Skyldige offentlige avgifter	5	725 888	780 597
Annen kortsiktig gjeld		1 165 353	1 115 844
Sum kortsiktig gjeld		2 035 087	2 058 386
Sum gjeld		9 923 543	10 379 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 239 857	15 754 908



Guriskogen Barnehage SA Organisasjonsnr. 871 176 272

ÅRSBERETNING 2019



Virksomhetens art og hvor den drives

Guriskogen barnehage SA er en privat foreldreeiet barnehage i Larvik. Adressen er Valbyveien 69, 3261 Larvik. Guriskogen barnehage driver ordinær barnehagedrift i henhold til gjeldende lover og forskrifter, samt andelslagets gjeldende selskapsvedtekter.

Guriskogen barnehage er medlem av Private barnehagers landsforbund, (PBL) og Organisasjon for private barnehager i Larvik (OFPB)

Utvikling

Det har ikke vært endringer å nevne for selve driften av foretaket i 2019. Barnehagen er godkjent for 114 plasser ut i fra barnehagens areal. Pr 31.12.19 hadde barnehagen 71 barn fra 0 – 6 år. Det jobbes kontinuerlig med å forbedre og utvikle tilbudet.

Styre og utvalg

Styret i 2019 har bestått av:

- Mari Aakre Hildenbrand (styreleder)
- Christian Hagstrøm, (styremedlem)
- Sten Rudi Hansen (styremedlem)
- Janne Merethe Andersen (styremedlem)
- Daglig leder Tove Skjerven forbereder saker og møter på styremøtene.

Det ble avholdt i alt 5 styremøter i 2019

I løpet av 2019 var en vesentlig del av styrets arbeid å ferdigstille utbygging av ny garderobe, med tilliggende fasiliteter, til base Morgentåkedalen. Basen har plass til 24 barn fra 0 – 2 år.



Det ble i forlengelse av dette prosjektet også utført forbedringer i den gamle garderoben for barn fra 3 – 5 år. Der ble det satt inn en ny dør direkte mellom grovgarderoben og base Dypeskogen. Døren mellom de to garderobene ble flyttet tilbake til opprinnelig sted fra før 2012, og frys og kjøøl fra kjøkkenet ble flyttet til fingarderoben. Det siste var primært for å fjerne støy fra kjøkkenet, som brukes flittig til samlinger og møter.

Kjøkkenet som allrom, og rom for gruppeaktiviteter og møter, har etter utbygging og ombygging fått en mye bedre utnyttelse. Noe som igjen har gitt mulighet for høyere kvalitet på tilbudet til barna.

Kostnadene ved utbyggingen i 2019 er så langt finansiert over drift. Det har gitt noe lavere likviditet på barnehagens konti. Det er per juni 2020 ikke tatt opp banklån for å finansiere utbyggingen i 2019.

Styrearbeidet har ellers bestått i løpende drift av barnehagen, med vanlige styreoppgaver i samarbeid med daglig leder.

Styresaker i 2019

- Regnskap og økonomi, økonomisk drift av barnehagen
- Vedlikehold bygninger og anlegg.
- Samarbeid med regnskapskontor og diverse instanser internt og eksternt.
- Personalrelaterte saker
- Videreutvikling av barnehagen, herunder ferdigstilling av ny garderobe med mere.
- Diverse

Samarbeidsutvalget (SU):

SU har to medlemmer fra foreldrene og to medlemmer fra de ansatte.

- Linn Kristin Larsen (leder)
- Helene Kjønerød
Ida Ims (vara)
- Steinar Forberg (fra de ansatte)
- Jill Steinfeldt Odberg (fra de ansatte)

Su velges av og på foreldremøte/ foreldrerådsmøte om høsten.

Valgkomite:

- Espen Harring, valgt for to år i 2019.
- John A. Strandmyr, valgt for et år i 2019



Tillitsvalgte i 2019:

- Joakim Aleksander Broager Barnholt (verneombud)
- Jeanette Renate Brandsdal Høyer(Fagforbundet)
- Anette Andersen (Utdanningsforbundet).

Tove Skjerven har vært barnehagens daglige leder i 2019.

Andelslagets regnskap ble i 2019 ført av **Tjølling Regnskap SA**.

Revisor er FGH revisjon AS i Sandefjord ved **Paul-Gunnar Nakken**

Resultat og grunnlaget for fortsatt drift

Regnskapet for 2019 viser et underskudd på kr. 55.003.

Andelslagets langsiktige gjeld per 31.12.2019 er kr. 7.888.456.

For ytterligere økonomiske tall vises det til regnskapet.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen gjelder.

Foretaket har god likviditet. Styret mener at tilbudet kan opprettholdes innenfor budsjettets rammer i 2020. Barnehagen følger med på utviklingen i barnetallet i barnehagens naturlige kundeområde. Trenden har i noen år vært fallende barnetall i kommunen, men viser i år noe tendens til stigning i vår del av kommunen. Dette er gledelig.

Styret jobber med å ha oversikt på hvordan utviklingen påvirker vår virksomhet.

Andelslaget skal ha god økonomisk struktur, og langsiktige investeringer som bidrar til å styrke barnehagens kvalitet og konkurransevne inn i framtiden.

Ansatte, likestilling, arbeidsmiljø og utvikling

Barnehagen har 21 ansatte fordelt på ca. 18 årsverk. Lønnsnivået i andelslaget er styrt via sentrale forhandlinger mellom PBL og de ansattes organisasjoner som for tiden er Utdanningsforbundet og Fagforbundet.

Vi er forpliktet til å følge hovedavtalen og hovedtariffavtalen som er inngått mellom partene.

Guriskogen barnehage SA har god kjønnsbalanse blant de ansatte, sett opp mot gjennomsnittet i barnehagesektoren. Barnehagen hadde i 2019 seks menn og femten kvinner. Det tas hensyn til balansen ved rekruttering av personalet, arbeidsoppgaver og utviklingsmuligheter for personalet, og i den pedagogiske driften. Barnehagen anser likestilling og likeverd som viktig både for arbeidsmiljøet, de ansattes og barnas utvikling, og for resultatoppnåelsen mot barnehagens mål.



Kjønnsfordelingen er et konkurransefortrinn. Pedagogdekningen og generell bemanning er fra august 2019 i tråd med minimumskravet satt av nasjonal barnehagemyndighet i Norge.

Barnehagen har internkontroll/HMS system og bedriftshelsetjeneste i henhold til forskriftene. Det jobbes daglig med dette for å sikre barn, foreldre og ansatte en trygg hverdag. Guriskogen barnehage jobber kontinuerlig for et godt fysisk og psykisk arbeidsmiljø for både barn og ansatte.

Arbeidsmiljøet anses som godt, og er preget av trivsel. Sykefraværet har vært lavt sammenlignet med resten av bransjen:

- I 2019 var korttidsfraværet (legemeldt og egenmeldt sykefravær under 16 dager) på 3,0 %, mot 2,7 % året før.
- Langtidsfraværet (over 16 dager) var på 2,8/ %, mot 2,1 %, året før.
- Det totale sykefraværet var på 5,7 % mot 4,8 % året før.

Det jobbes kontinuerlig med å holde sykefraværet lavt og trivselen høy.

Guriskogen barnehagen forurenser ikke det ytre miljø. Barnehagen har i 2019 drevet bra, og lyktes i sitt målrettede arbeid for barn, foreldre og ansatte.

Larvik, 17. juni 2020

Mari Hildenbrand
styreleder

Sten Rudi Hansen
styremedlem

Christian Hagstrøm
styremedlem

Janne Merethe Andersen
styremedlem

Tove Skjerven
daglig leder



Noter 2019

Guriskogen Barnehage SA Organisasjonsnr. 871 176 272

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Dette innebærer at

- inntekt resultatføres når den er opptjent dvs når tjenester eller varer er levert,
- ressursbruk kostnadsføres i samme periode som resulterende inntekt,
- eiendeler bestemt til varig eie og bruk er vurdert til anskaffelseskost og klassifisert som anleggsmidler, som avskrives over antatt økonomisk levetid,
- andre eiendeler er omløpsmidler som er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi evt pålydende verdi,
- kortsiktig gjeld er gjeld som har forfall innen ett år.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønnskostnader	8 494 161	8 050 184
Arbeidsgiveravgift	1 342 904	1 317 985
Pensjonskostnader	873 139	1 200 608
Andre ytelser	49251	54084
Sum	10 759 455	10 622 861

Foretaket har sysselsatt ca. 18 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Tove Skjerven	660072	11842	4798
Sum	660 072	11 842	4 798

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Storebrand Livsforsikring AS.

Revisor FGH Revisjon AS ved Paul-Gunnar Nakken

	2019	2018
Kostnadsført til revisjon	29 500	36 800
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	29 500	36 800

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift.



Note 3 - Varige driftsmidler

Tekst	Sum anleggsmidler
Tomt:	1 165 000
Barnehagebygget:	
Anskaffelseskost 2007-18	15 255 272
+ Tilgang nyanlegg	1 057 685
= Anskaffelseskost 31.12.	16 312 957
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	5 545 957
= Bokført verdi 31.12.	10 767 000
Årets ordinære avskrivninger	433 685
Avskrives over ca. 30 år.	
Asfaltering, gjerde og beplantning uteareal:	
Anskaffelseskost	220 000
+ Tilgang	0
= Anskaffelseskost 31.12.	220 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	70 000
= Bokført verdi 31.12.	150 000
Årets avskrivninger	10 000
Avskrivning 4-10 %	
Inventar, utstyr, leker, lekeapparater m.m.:	
Anskaffelseskost	1 606 943
+ Tilgang	0
= Anskaffelseskost 31.12.	1 606 943
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 416 943
= Bokført verdi 31.12.	190 000
Årets avskrivninger	110 000
Avskrivning 15-20 %	

Note 4 - Finansielle instrumenter som omløpsmiddel

Nordea likviditet Rentefond pr. 31.12. kr. 1.205.778
Avkastningen siste år var positiv med kr. 67.927.

Note 5 - Bundne midler

Skyldig skattetrekk er pr. 31.12. kr. 313.069. Inntående på skattetrekkkonto er kr. 350.174



Note 6 - Andelseiere

Det er innestående på andelskonto i regnskapet kr. 155.250, dvs. 69 andelseiere.

Note 7 – Pantstillelser m.m.

Husbanken har pant i barnehagens bygningsmasse, driftsløsøre og fordringer. Gjelden pr. 31.12. til Husbanken er kr. 7.888.456 Bokførte verdier i fast anlegg og driftsmidler pr. 31.12. kr.12.272.000 inkl.tomt. Fordringer pr. 31.12 er kunder med kr.286.672 og mva. til gode med kr. 261.549.

Restlån i Husbanken 5 år fra balansedato er ca. kr. 5,7 mill.

Note 8 - Egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	159 750			5 216 068	5 375 818
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2019	159 750			5 216 068	5 375 818
Årsresultat				-55 003	-55 003
Andre endringer	-4500				-4 500
Egenkapital 31.12.2019	155 250			5 161 065	5 316 315

Note 9 - Covid 19

Nedstengingen av barnehagen i forbindelse med Covid-19 våren 2020, har ikke påførte Guriskogen barnehage ekstra omkostninger eller tap av betydning.

Det skyldes at bortfall av foreldrebetaling som følge av nedstengt barnehage i mars/april 2020, er lovet refundert til barnehagene 100 % av myndighetene.

Søknad om dette er sendt, og vi venter et snarlig svar og overføring av penger tilsvarende foreldrebetaling i perioden, fra Larvik kommune.

**ANSVARLIGE REVISORER:**

STATSAUTORISERT REVISOR FRØDE G. HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1006065)
STATSAUTORISERT REVISOR STÅLE RAASTAD HANSEN (REVISORREGISTERNR. 1019692)
STATSAUTORISERT REVISOR PAUL GUNNAR NAKKEN (REVISORREGISTERNR. 1021228)
STATSAUTORISERT REVISOR KAY VIDAR THOMASSEN (REVISORREGISTERNR. 1017234)

FGH REVISJON AS • GODKJENT REVISJONSSKAP • REVISORREGISTERNR. 959 152 446 • FORETAKSNR. NO 959 152 446 MVA
FLORSØGT. 2a, 3211 SANDEFJORD • TELEFON: 33 42 64 20 • E-MAIL: post@fghrevisjon.no
HJEMMESIDE: www.fghrevisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Guriskogen Barnehage SA

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Guriskogen Barnehage SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 55 003 og en egenkapital på kr 5 316 314. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



REVISORREGISTERNR. 959 152 446

(side 2 av 2)
REVISJONSBERETNING 2019
Guriskogen Barnehage SA

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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsrapporten om årsregnskapet 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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 17. juni 2020

Paul-Gunnar Nakken
Statsautorisert revisor