



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 753 759
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: EINERHAUGEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Saksarhaugen 124
5253 SANDSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 Husby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2014

Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

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, 18.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekt		9 002 286	8 999 775
Sum inntekter		9 002 286	8 999 775
Kostnader			
Lønnskostnad	2	6 748 239	7 417 410
Avskrivning	3	138 876	147 594
Annen driftskostnad	2	1 178 210	1 135 007
Sum kostnader		8 065 325	8 700 011
Driftsresultat		936 961	299 764
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		75 943	71 753
Sum finansinntekter		75 943	71 753
Annen finanskostnad		9 745	11 688
Sum finanskostnader		9 745	11 688
Netto finans		66 198	60 065
Ordinært resultat før skattekostnad		1 003 159	359 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 003 159	359 829
Årsresultat		1 003 159	359 829
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	1 003 159	359 829
Sum overføringer og disponeringer		1 003 159	359 829



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 383 515	3 469 602
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	303 299	300 614
Sum varige driftsmidler		3 686 814	3 770 216
Sum anleggsmidler		3 686 814	3 770 216
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	25 952	-24 404
Andre fordringer	6	79 428	100 416
Sum fordringer	6	105 380	76 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 986 268	5 058 316
Sum omløpsmidler		4 091 648	5 134 328
SUM EIENDELER		7 778 462	8 904 544
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	4	198 000	195 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	195 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
Annen egenkapital	4	6 303 902	5 446 863
Sum opptjent egenkapital		6 303 902	5 446 863
Sum egenkapital		6 501 902	5 641 863
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	130 748	213 068
Sum annen langsiktig gjeld		130 748	213 068
Sum langsiktig gjeld		130 748	213 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 318	49 084
Skyldige offentlige avgifter		446 010	531 020
Annen kortsiktig gjeld		632 484	2 469 509
Sum kortsiktig gjeld		1 145 812	3 049 613
Sum gjeld		1 276 560	3 262 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 778 462	8 904 544
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



EINERHAUGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2013

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av foreldrebetaling skjer hver måned. Inntektsføring av tilskudd skjer når tilskuddene mottas.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Endring i regnskapsprinsipper

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipper

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2013	2012
Lønninger	5 408 643	5 813 815
Arbeidsgiveravgift	838 638	934 275
Pensjonskostnader	395 102	550 693
Andre ytelser	105 856	118 627
Sum	<u>6 748 239</u>	<u>7 417 410</u>

Det er 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Barnehagen er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Barnehagens pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonsforpliktelsene for de ansatte er ikke balanseført og den årlige pensjonspremien samt eventuelle tilleggsinnbetalinger til pensjonspremiefond anses som årets pensjonskostnad.



EINERHAUGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2013

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

Pensjonsforsikring	637 091
Trekk ansatte	95 869
	541 222
Økning premiefond	-146 120
SUM	395 102

Pensjonspremierfondet har pr. 31.12.12 en saldo på kr. 195 202.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrer	578 786		3 464

Styrer er i tillegg med i barnehagens obligatoriske tjenestepensjonsordning.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2013	2012
Revisjon	21 150	17 550
Andre tjenester	9 000	11 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger/ tilbygg	Tomter, vann/kloakk	Inventar	Kjøkken/hytte / utbedringer	Buss	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 304 351	661 933	93 274	557 357	435 900	6 052 815
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	55 474	0	55 474
Anskaffelseskost 31.12.	4 304 351	661 933	93 274	612 831	435 900	6 108 289
Akk.avskrivning 31.12.	-1 582 769	0	-93 274	-309 531	-435 900	-2 421 474
Balanseført pr. 31.12.	2 721 582	661 933	0	303 300	0	3 686 815
Årets avskrivninger	86 087	0	0	52 789	0	138 876



EINERHAUGEN BARNEHAGE SA

Noter til regnskapet for 2013

Note 4 - Andelskapital

Andelshavere er de som har barn i barnehagen, kr. 3 000 pr. andel. Pr. 31.12. hadde barnehagen en andelskapital som bestod av 65 andeler.

	Andelskapital	Annen egenkapital	SUM
Pr. 01.01.	195 000	5 446 863	5 641 863
+/- endringer andeler	3 000	0	3 000
endring premiefond		- 146 120	-146 120
Sum	198 000	5 300 743	5 282 034
Årets resultat		1 003 159	1 003 159
Pr. 31.12.	198 000	6 303 902	6 501 902

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr. 228 540.

.

Note 6 - Kundefordringer - andre fordringer

Posten kundefordringer består av netto utestående foreldreinnbetalinger og skyldige foreldreinnbetalinger.

I posten andre fordringer er inkludert krav på refusjon av merverdiavgift for 2013 med kr. 35 853.

.

Note 7 - Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

Einerhaugen Barnehage BA har langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner på kr. 130 748. Lånene er gitt med sikkerhet i bankinnskudd bokført til kr. 1 875 608.



Einerhaugen Barnehage SA

Saksarhaugen 124, 5253 Sandsli, tlf. 55 52 75 20.

Styrets Årsmelding jan-des. 2013.

Eierstyret har bestått av:

Leder	Baukje Valberg
Eierrepr.	Terje Hansen
Styrer	Ellen Bratland

Samarbeidsutvalget har foruten eierstyret bestått av:

Foreldrerådsrepr.	Kristin Frøynes og Marianne Ystanes/ Else Selsås
Repr. for de ansatte:	Mette Thunes og Lene Hope/ Kristin Gustafsson

Det har i denne perioden vært avholdt 3 styremøter, i tillegg har det vært skriftlige informasjonsskriv mellom de representerte.

Saker som har vært behandlet/ aktiviteter som har blitt utført:

- Økonomi: regnskap og budsjett. Planlegging og gjennomføring av generalforsamling
- Opptak og årsplan
- Dugnad og sommerfest
- Vedlikehold/oppgraderinger som er gjort; Bygget er nå ferdig malt på alle sider. Vi har satt opp et stort ute- musikkinstrument, laget «gjerdehytte» og litt miljø rundt dette oppe i «skogen». Nye politimotorsykler, tavler og fuglekasser har vi også fått ute. Inne har vi kjøpt inn leker som butikk, stor lekebil, utstillingsskap og ny sofa mm. For å reklamere for oss selv fikk vi laget et stort skilt, med logoen våres på. Dette ble hengt opp ved inngangsparti/på bod vegg. Alle de ansatte fikk også gode arbeidsklær/yttertøy med logo på. Bussen fikk telefonnr vårt på seg + mailadressen vår og hjemmeside adresse. Det ble også utarbeidet en brosjyre som ble hengt opp på butikker, helsestasjon og i nærmiljøet.
- Lønnsforhandlinger med de ansatte, + div. personalsaker som ansettelser, dekning av kurs og arb.klær med mer.
- Ellers er det blitt informert om Årsplan, kurs personalet skal på, turer/aktiviteter barnehagen skal gjennomføre med barna, dugnader og fester mm som står for tur.

Regnskap januar-desember 2013, utvikling i resultat og stilling.

Barnehagen fikk et overskudd på kr 1.003.159,- i 2013.

I inntekter har vi fått inn nesten 50 000,- mer enn budsjettet, hovedsakelig pga økte tilskudd fra kommunen. Men det er på lønningssiden den store «gevinsten» har vært. Hovedgrunnen til dette er at vi har ansatt eget vaskebyrå, og dermed fått mindre lønnsutgifter til renholder. I en periode hadde vi også lavere bemanning enn beregnet pga ledige barnehageplasser. Tapet på



ledige barnehageplasser har heldigvis vært minimalt, da talledatoer fra kommunen enten har ligget før eller etter perioden med ledige plasser. Vi har også ansatt en del nye medarbeidere, som ikke har samme opp tjening i ansiennitet og lønn, som de som har sluttet hadde. De som sluttet hadde alle over 20 års ansiennitet.

Ellers har de fleste utgiftene blitt omtrent som budsjettert. Utgifter til renhold, arbeidstøy, vedlikehold, inventar, strøm har blitt litt dyrere, mens utgifter til regnskap, kurs, kontor, buss og km godtgjørelse var litt rimeligere enn budsjettert. Reklame og annonseutgifter på nærmere 18 000,- var det ikke budsjettert med. Renteinntekter og utgifter ble nesten som forventet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Eierhaugen Barnehage SA sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Virksomhetens art og hvor den drives.

Eierhaugen Barnehage er en privat, foreldreid barnehage organisert som et samvirkeforetak. Lagets formål er å eie og drive barnehage på Sandsli i Bergen. Virksomheten skal drives etter de til en hver tid gjeldende lover og forskrifter for barnehagevirksomhet.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2013 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant de ansatte. I 2013 har det totale sykefraværet vært 8,48 %. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god. Det har ikke vært arbeidsulykker i 2013. Det har ikke vært avdekket vesentlige svakheter ved arbeidsmiljøet eller de ansattes sikkerhet.

Ytre miljø

Barnehagens virksomhet er ikke av en slik art at den forurenser det ytre miljø.

Likestilling

Barnehagen ønsker likestilling mellom kjønnene. Ved ledige stillinger vil menn bli foretrukket på ellers like vilkår.


Eierstyrets målsetning:

- At barn og foreldre skal ha et godt barnehagetilbud hvor barna trives og utvikler seg.
- At de ansatte skal ha en stimulerende arbeidsplass preget av tillit, trygghet og omsorg.
- At barnehagens økonomi er tilfredsstillende slik at vi sikrer barnehage- og arbeidsplasser.

Vi takker personalet for en god innsats. Vi takker også Foreldrerådet (FU) for god innsats med ulike arbeidsoppgaver, ikke minst i forbindelse med dugnad.

For Eierstyret, Ellen Bratland.


Baukje Valberg
Styreleder


Terje Hansen
Styremedlem



Registrert revisor Sissel Husby
Grimstadholmen 89,
5252 Søreidgrend
Tlf. 55125088/91696624
Org. nr. 962771645 MVA
Medlem av Den norske
Revisorforening

Til Årsmøtet i
EINERHAUGEN BARNEHAGE SA

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Jeg har revidert årsregnskapet for Einerhaugen Barnehage SA som viser et overskudd på kr. 1 003 159. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2013, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og styrers ansvar for årsregnskapet

Styret og styrer 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 og styrer 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

Min oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av min revisjon. Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at jeg 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 barnehagens utarbeidelse av et årsregnskap som gir rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av



barnehagens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Konklusjon

Etter min mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Einerhaugen Barnehage SA per 31. desember 2013 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

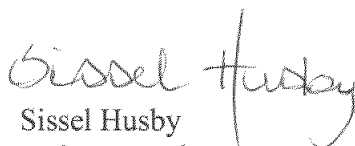
Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 barnehagens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 5. mai 2014


Sissel Husby
registrert revisor