



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 497 076
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN LILLOMARKA BARNEHAGE

Forretningsadresse: Hukenveien 12
0963 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: Julie Brørs Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 078 001	1 046 681
Offentlige tilskudd		5 665 664	5 292 298
Sum inntekter		6 743 665	6 338 979
Kostnader			
Mat barn m.m.		169 983	171 994
Lønnskostnad	4	5 737 255	5 018 909
Avskrivning av driftsmidler	2	92 426	90 367
Annen driftskostnad	4	773 035	741 569
Sum kostnader		6 772 699	6 022 838
Driftsresultat		-29 034	316 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 256	2 488
Sum finansinntekter		3 256	2 488
Annen rentekostnad		6 048	6 754
Sum finanskostnader		6 048	6 754
Netto finans		-2 792	-4 266
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 826	311 875
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 826	311 875
Årsresultat		-31 826	311 875
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 826	311 875
Totalresultat		-31 826	311 875
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			311 875
Overført fra annen egenkapital		-31 826	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer	6	-31 826	311 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		143 346	215 012
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		209 456	106 606
Sum varige driftsmidler	2, 8	352 802	321 618
Sum anleggsmidler		352 802	321 618
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 120	917
Andre kortsiktige fordringer	3	365 930	297 750
Sum fordringer		377 050	298 667
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 753 910	1 910 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 753 910	1 910 342
Sum omløpsmidler		2 130 960	2 209 009
SUM EIENDELER		2 483 762	2 530 627
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		2 300	2 300
Sum innskutt egenkapital		2 300	2 300
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		839 936	871 761
Sum opptjent egenkapital		839 936	871 761
Sum egenkapital	6	842 236	874 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	273 324	379 675
Sum annen langsiktig gjeld		273 324	379 675
Sum langsiktig gjeld		273 324	379 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 082	62 974
Skyldig offentlige avgifter	5	413 305	348 057
Annen kortsiktig gjeld	7	909 815	865 860
Sum kortsiktig gjeld		1 368 202	1 276 890
Sum gjeld		1 641 526	1 656 565
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 483 762	2 530 627



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodo

Telephone +47 04063
Fax +47 75 50 83 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Lillomarka Barnehage

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Lillomarka Barnehages årsregnskap som viser et underskudd på kr 31 826. 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 vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 stiftelsens 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bodø, 12. mars 2020
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Stiftelsen Lillomarka Barnehage

0963 OSLO

Org.nr. 971 497 076



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 078 001	1 046 681
Offentlige tilskudd		5 665 664	5 292 298
Sum driftsinntekter		6 743 665	6 338 979
Mat barn m.m.		169 983	171 994
Lønnskostnad	4	5 737 255	5 018 909
Avskrivning av driftsmidler	2	92 426	90 367
Annen driftskostnad	4	773 035	741 569
Sum driftskostnader		6 772 699	6 022 838
Driftsresultat		-29 034	316 141
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 256	2 488
Annen rentekostnad		6 048	6 754
Resultat av finansposter		-2 792	-4 266
Ordinært resultat		-31 826	311 875
Årsresultat		-31 826	311 875
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	311 875
Overført fra annen egenkapital		31 826	0
Sum overføringer	6	-31 826	311 875



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		143 346	215 012
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		209 456	106 606
Sum varige driftsmidler	2, 8	352 802	321 618
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		352 802	321 618
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 120	917
Andre kortsiktige fordringer	3	365 930	297 750
Sum fordringer		377 050	298 667
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 753 910	1 910 342
Sum omløpsmidler		2 130 960	2 209 009
Sum eiendeler		2 483 762	2 530 627
Stiftelsen Lillomarka Barnehage		Side 3	



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		2 300	2 300
Sum innskutt egenkapital		2 300	2 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		839 936	871 761
Sum opptjent egenkapital		839 936	871 761
Sum egenkapital	6	842 236	874 061
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	273 324	379 675
Sum annen langsiktig gjeld		273 324	379 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 082	62 974
Skyldig offentlige avgifter	5	413 305	348 057
Annen kortsiktig gjeld	7	909 815	865 860
Sum kortsiktig gjeld		1 368 202	1 276 890
Sum gjeld		1 641 526	1 656 565
Sum egenkapital og gjeld		2 483 762	2 530 627
Oslo, / - 2020 Styret i Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
<hr/> André Evensen styreleder	<hr/> Marianne Nystuen Bråten nestleder	<hr/> Camilla Bråthen styremedlem	
<hr/> Thomas Eriksen styremedlem	<hr/> Rasmus Karlstrøm Bay styremedlem	<hr/> Hanna Østby Damslora styremedlem	
<hr/> Katrine Hatlen Nylund styremedlem		<hr/> Julie Brørs Dahl daglig leder	
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			Side 4



Stiftelsen Lillomarka Barnehage

Noter til årsregnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Stiftelsen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 150 000	132 381	2 282 381
Tilgang kjøpte anleggsmidler		123 610	123 610
Anskaffelseskost 31.12.19	2 150 000	255 991	2 405 991
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 006 654	46 535	2 053 189
Bokført verdi 31.12.19	143 346	209 456	352 802
Årets ordinære avskrivninger	71 666	20 760	92 426
Økonomisk levetid	30 år	3-10 år	



Stiftelsen Lillomarka Barnehage

Noter til årsregnskapet 2019

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2019
Krav på refusjoner	43 754
Forskuddsbetalte kostnader	91 051
Til gode merverdiavgift	231 125
Sum andre kortsiktige fordringer	365 930

Note 4 Lønns- og personalkostnader

	2019	2018
Lønninger inkl. feriepenger	4 616 236	4 079 802
Arbeidsgiveravgift	707 854	620 015
Annen oppgavepliktige ytelser	6 096	5 562
Pensjonsforsikring	334 668	259 646
Andre personalkostnader	72 401	53 884
Sum lønns - og personalkostnader	5 737 255	5 018 909

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør **kr. 593 787**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring **kr. 675**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien anses som årets pensjonskostnad. Stiftelsen har i 2019 sysselsatt **9,4** årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør **kr. 18 520**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør **kr. 500**.

Note 5 Bundne midler

Av stiftelsens bankinnskudd og lignende er **kr. 193 364**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019 utgjør **kr. 193 364**.

**Stiftelsen Lillomarka Barnehage****Noter til årsregnskapet 2019****Note 6 Egenkapital**

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 300	871 761	874 061
Årets overskudd		-31 826	-31 826
Egenkapital 31.12.2019	2 300	839 936	842 236

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2019
Skyldig feriepenger	585 314
Påløpne renter	861
Påløpne kostnader	4 675
Forskudd fra kunder	12 274
Avsetning til vedlikehold	306 451
Gjeld til ansatte	240
Sum annen kortsiktig gjeld	909 815

Note 8 Langsiktig gjeld

Nåværende langsiktig gjeld vil være innfridd innen 5 år.

Stiftelsens eiendom er stilt som sikkerhet for lånet.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr. 31.12.2019 **kr. 143 346**.

Lånet i Husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2019 på **kr. 273 324**.