



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 127 223
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KIRKEMOEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sagveien 19
3534 SOKNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bente Strømsodd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 725 197	3 871 765
Sum inntekter		4 725 197	3 871 765
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 877 471	3 560 721
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	190 500	190 500
Annen driftskostnad		287 963	467 433
Sum kostnader		4 355 934	4 218 654
Driftsresultat		369 263	-346 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 696	3 571
Sum finansinntekter		3 696	3 571
Annen finanskostnad		123 097	135 418
Sum finanskostnader		123 097	135 418
Netto finans		-119 401	-131 847
Ordinært resultat før skattekostnad		249 862	-478 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		249 862	-478 736
Årsresultat		249 862	-478 736



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 282 988	2 473 488
Sum varige driftsmidler		2 282 988	2 473 488
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	-3 758	-581
Sum finansielle anleggsmidler		-3 758	-581
Sum anleggsmidler		2 279 230	2 472 907
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 119 414	2 124 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 119 414	2 124 679
Sum omløpsmidler		2 119 414	2 124 679
SUM EIENDELER		4 398 644	4 597 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		80 500	78 000
Sum innskutt egenkapital		80 500	78 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 821 637	1 571 777
Sum opptjent egenkapital		1 821 637	1 571 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	1 902 137	1 649 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 895 204	2 100 353
Sum annen langsiktig gjeld		1 895 204	2 100 353
Sum langsiktig gjeld		1 895 204	2 100 353
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		219 376	201 614
Annen kortsiktig gjeld		381 927	645 843
Sum kortsiktig gjeld		601 303	847 457
Sum gjeld		2 496 507	2 947 810
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 398 644	4 597 587



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 690098

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 127 223
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: KIRKEMOEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Sagveien 19
3534 SOKNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bente Strømsodd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

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, 11.07.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 725 197	3 871 765
Sum inntekter		4 725 197	3 871 765
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 877 471	3 560 721
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	190 500	190 500
Annen driftskostnad		287 963	467 433
Sum kostnader		4 355 934	4 218 654
Driftsresultat		369 263	-346 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 696	3 571
Sum finansinntekter		3 696	3 571
Annen finanskostnad		123 097	135 418
Sum finanskostnader		123 097	135 418
Netto finans		-119 401	-131 847
Ordinært resultat før skattekostnad		249 862	-478 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		249 862	-478 736
Årsresultat		249 862	-478 736



Organisasjonsnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 282 988	2 473 488
Sum varige driftsmidler		2 282 988	2 473 488
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	-3 758	-581
Sum finansielle anleggsmidler		-3 758	-581
Sum anleggsmidler		2 279 230	2 472 907
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 119 414	2 124 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 119 414	2 124 679
Sum omløpsmidler		2 119 414	2 124 679
SUM EIENDELER		4 398 644	4 597 586
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		80 500	78 000
Sum innskutt egenkapital		80 500	78 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 821 637	1 571 777
Sum opptjent egenkapital		1 821 637	1 571 777
Sum egenkapital	8	1 902 137	1 649 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 895 204	2 100 353



Sum annen langsiktig gjeld	1 895 204	2 100 353
Sum langsiktig gjeld	1 895 204	2 100 353
Kortsiktig gjeld		
Skyldige offentlige avgifter	219 376	201 614
Annen kortsiktig gjeld	381 927	645 843
Sum kortsiktig gjeld	601 303	847 457
Sum gjeld	2 496 507	2 947 810
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 398 644	4 597 587



Organisasjonnr: 957 127 223
KIRKEMOEN BARNEHAGE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3385914.00	3064969.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	476646.00	449340.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12510.00	25753.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3875070.00	3540062.00

Note
3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	603855.00		

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25700.00	24500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25700.00	24500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

Note

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



STYRETS BERETNING KIRKEMOEN BARNEHAGE SA 2018

Virksomhetens art og hvordan den drives

Selskapets virksomhet og formål er barnehagedrift.
Selskapet er lokalisert på Sokna i Ringerike kommune.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Totalkapitalen pr. 31.12.18 var kr. 4.398.644,-. Egenkapitalen pr 31.12.18 var kr. 1.902.137,-. Årets resultat viser et overskudd stort kr 249.862,-. For øvrig mener styret at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av årets resultat og selskapets stilling ved årets slutt.

Arbeidsmiljø

Selskapet driver med barnehagedrift. Det er 10 ansatte i selskapet

Likestilling

Det er bare ansatt damer i barnehagen. I styret er det 2 menn og 3 damer.

Ytre miljø

Virksomheten slipper ikke ut stoffer som kan innebære miljøskader.

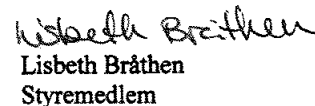
Årsresultat og disponeringer

Selskapets overskudd, kr 249.862,- føres som styrking av annen egenkapital.

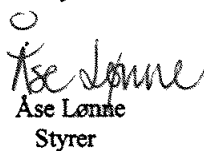
Sokna, 26. mars 2019


Harald Martin Aamodt
Styremedlem


Ida Edvardsen Bråthen
Styrets leder


Lisbeth Bråthen
Styremedlem


Glenn Mykkeltveit
Styremedlem


Ase Lønne
Styrer


Silje Nymoen
Styremedlem

**Kirkemoen barnehage
Resultat 2018**

	Note	Resultat 2018	Resultat 2017
Driftsinntekter			
leieinntekt		0	0
foreldrebetaling m. matpenger		651 439	603 507
Kommunalt tilskudd		4 065 796	3 265 258
Gaveinntekter ig andre inntekter		7 962	3 000
SUM Driftsinntekter	2	4 725 197	3 871 765
Lønnskostnad			
lønninger, feriepenger, arb.g.avgift		3 775 586	3 442 481
premie pensjonsordning/tjenestepensjon		93 679	85 085
kursutgifter ansatte		2 401	20 660
gaver (ansatte)		5 805	12 496
SUM lønnskostnad	3	3 877 471	3 560 721
Annem driftskostnad			
matinnkjøp		75 149,14	74 665
leker		17 416,00	12 490
lys, varme		20 336,78	19 761
kommunale avgifter		13 852,91	13 538
renhold (papir, såpe etc)		24 892,46	16 585
inventar		2 825,20	79 517
Rekvisita, arb. Klær og utstyr		16 160,16	
Revisjon		25 700,00	24 500
kontorutgifter		19 273,49	30 400
telefon		8 615,93	9 187
vedlikehold		34 445,45	159 711
Honorarer		890,20	
forsikringspremier		25 862,00	25 147
Avskrivinger	4	190 500,00	190 500
øreavrunding/bankomk		2 542,84	1 932
SUM annen driftskostnad	5	478 463	657 933
DRIFTSRESULTAT		369 263	-346 889
Finansinntekter			
Finansinntekter		3 696	3 571
Finanskostnad			
Finanskostnad		123 097	135 418
ÅRSRESULTAT		249 862	-478 736



Kirkemoen Barnehage

Balanse

EIENDELER	Virkelig 31.12.2018	Virkelig 31.12.2017
Varige driftsmidler		
Tomter og bygninger	2 282 988	2 473 488
	<u>2 282 988</u>	<u>2 473 488</u>

Finansielle anleggsmidler
Investering i andre aksjer

Sum anleggsmidler 4 2 282 988 2 473 488

OMLØPSMIDLER:

Fordringer		
Kundefordringer	-3 110	-2 930
Andre fordringer	-648	2 349
6	<u>-3 758</u>	<u>-581</u>

Bankinnskudd, kontanter og lignende 7 2 119 414 2 124 679

Sum omløpsmidler 2 115 657 2 124 098

SUM EIENDELER 4 398 644 4 597 586

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Andelskapital	80 500	78 000
Opptjent egenkap.: Annen egenkapital	1 821 637	1 571 777
8 Sum egenkapital	<u>1 902 137</u>	<u>1 649 777</u>

Gjeld

Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 1 895 204	2 100 353
	<u>1 895 204</u>	<u>2 100 353</u>

Kortsiktig gjeld

Forskudd kommunalt tilskudd	-	297 629
Leverandørgjeld	-	-
Skyldig off. avgifter	219 376	201 614
Annen kortsiktig gjeld	381 928	348 214
	<u>601 303</u>	<u>847 456</u>

Sum Gjeld 2 496 507 2 947 809


SUM GJELD OG EGENKAPITAL 4 398 644 4 597 586

43,2 % 35,9 %

Sokna, 26. mars 2019


Harald Martin Aamodt
Styremedlem


Ida Edvardsen Bråthen
Styrets leder


Lisbeth Bråthen
Styremedlem


Glenn Mykkeltveit
Styremedlem


Ase Lønne
Styrer


Silje Nymoen
Styremedlem



KIRKEMOEN BARNEHAGE SA Noter til regnskapet 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippene

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskpsloven og god regnskapsskikk. Barnehagen er ikke revisjonspliktig utover momsrefusjon. Kirkemoen Barnehage betaler ikke ut utbytte ved overskudd.

Selskapet er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er inngått avtale med forsikringselskapet som tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 2 - Inntekter

	2018	2017
Foreldrebetaling	651 672	603 507
Tilskudd	4 065 796	3 265 258
Annet	7 962	3 000
Sum	4 725 430	3 871 765

Note 3 - Ansatte og godtgjørelse

Lønnskostnader har bestått av følgende poster	2018	2018
Lønninger og feriepenger	3 385 914	3 064 969
Arbeidsgiveravgift	476 646	449 340
Andre Ytelser	12 510	25 753
Sum	3 875 070	3 540 062
Kurs og opplæring	2 401	20 660
Som personalkostnader	3 877 471	3 560 721

Ytelse til ledende personer	2018	2017
Styrer	603 855	593 211
Styrets godtgjørelse	-	-
Sum		

	2018	2017
Gjennomsnittlig antall ansatte	10	10

	2018	2017
Godtgjørelse til revisor eks. mva		
Godtgjørelse til revisor	25 700	24 500

Det er ikke ytet lån til ansatte eller styremedlemmer.

Note 4 - Varige driftsmiddel

	Bygninger	Bygninger
Kostpris 01.01	3 997 488	3 997 488
Tilgang		



Avgang		
Kostpris 31.12	3 997 488	3 997 488
Akk Avskrivinger	1 714 500	1 524 000
Bokført verdi	2 282 988	2 473 488

Årets ordinære avskrivning	190 500	190 500
----------------------------	---------	---------

Note 5 - Driftskostnader

	2018	2017
Mat	75 149	74 665
Leker	17 416	12 490
Lys og Varme	20 337	19 761
Kommunale avgifter	13 853	13 538
vedlikehold etc.	78 323	255 813
Kontorkostnader	54 480	64 087
Forsikringer	25 862	25 147
Annet	2 543	1 932
Sum	287 963	467 433
Avskrivinger	190 500	190 500
Sum driftskostnader	478 463	657 933

Note 6 - Fordringer

	2018	2017
Kundefordringer	-3 110	-2 930
Andre kortsiktige fordringer	-648	2 349
Lønn	-	-
Sum	-3 758	-581

Note 7 - Bankinnskudd og kontanter

Av bankinnskudd er 130.795,- avsatt til skattetrekk

Note 8 - Annen egenkapital

Andelskapital	80 500	78 000
IB Annen egenkapital	1 571 777	2 050 513
Årsresultat	249 862	-478 736
UB egenkapital	1 902 139	1 649 777

Note 9 - Langsiktig lån

	2018	2017
Husbanken	-	17 000
Sparebank 1 Ringerike Hadeland	1 895 205	2 083 353
Sum	1 895 205	2 100 353



IR REVISJON
Ringerike

IR Revisjon Ringerike AS
Hvervenmoveien 45, 3511 Hønefoss
T +47 32 17 91 90
Org. nr. NO 975 374 734 MVA
Erling Mile: em@irrevisjon.no
Arne Helland: ah@irrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Kirkemoen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Kirkemoen Barnehage SA** årsregnskap som viser et overskudd på kr 249 862. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 informasjon 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.





IR Revisjon Ringerike AS
Hvervenmoveien 45, 3511 Hønefoss
T +47 32 17 91 90
Org. nr. NO 975 374 734 MVA
Erling Mile: em@irrevisjon.no
Arne Helland: ah@irrevisjon.no

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 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 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 avviklet.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 og forutsetningen om fortsatt drift og forslag til anvendelse av overskuddet 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.

Hønefoss, 26.03.2019
IR Revisjon Ringerike AS

Arne Helland
Registrert revisor