



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 484 805
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ALMEJORDET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Reiten 1
6065 ULSTEINVIK

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: Sissel Helen Hasund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 023 275	1 960 007
Annen driftsinntekt		8 174 388	8 003 106
Sum inntekter		10 197 663	9 963 113
Kostnader			
Varekostnad		350 614	371 824
Lønnskostnad	1	8 516 335	7 863 931
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	376 646	363 494
Annen driftskostnad	1, 6	954 329	772 601
Sum kostnader		10 197 924	9 371 852
Driftsresultat		-261	591 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		710	810
Annen renteinntekt		18 574	16 632
Sum finansinntekter		19 284	17 442
Annen rentekostnad		74 580	82 050
Sum finanskostnader		74 580	82 050
Netto finans		-55 297	-64 608
Ordinært resultat før skattekostnad		-55 558	526 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		-55 558	526 653
Årsresultat		-55 558	526 653
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 558	526 653
Totalresultat		-55 558	526 653
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-55 558	526 653



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-55 558	526 653



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	4 093 500	4 449 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	44 300	11 400
Sum varige driftsmidler		4 137 800	4 461 300
Sum anleggsmidler		4 137 800	4 461 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	80 492	674 430
Andre fordringer		569 312	513 936
Sum fordringer		649 804	1 188 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 260 900	2 785 878
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 260 900	2 785 878
Sum omløpsmidler		3 910 704	3 974 245
SUM EIENDELER		8 048 504	8 435 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	135 000	162 000
Sum innskutt egenkapital		135 000	162 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		1 391 240	1 446 798
Sum opptjent egenkapital		1 391 240	1 446 798
Sum egenkapital		1 526 240	1 608 798
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	4 768 714	5 044 416
Sum annen langsiktig gjeld		4 768 714	5 044 416
Sum langsiktig gjeld		4 768 714	5 044 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 575	278 028
Skyldige offentlige avgifter		651 529	643 848
Annen kortsiktig gjeld	4	1 036 445	860 454
Sum kortsiktig gjeld		1 753 549	1 782 330
Sum gjeld		6 522 263	6 826 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 048 504	8 435 544



Årsregnskap 2018

Almejordet Barnehage SA

Org.nr. 985 484 805

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Almejordet Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling		2 023 275	1 960 007
Offentlig tilskudd		8 174 388	8 003 106
Sum driftsinntekter		<u>10 197 663</u>	<u>9 963 113</u>
Varekostnad		350 614	371 824
Lønnskostnad	1	8 516 335	7 863 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	376 646	363 494
Annen driftskostnad	1, 6	954 329	772 601
Sum driftskostnader		<u>10 197 924</u>	<u>9 371 852</u>
Driftsresultat		<u>-261</u>	<u>591 261</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		710	810
Annen renteinntekt		18 574	16 632
Annen rentekostnad		74 580	82 050
Resultat av finansposter		<u>-55 297</u>	<u>-64 608</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-55 558</u>	<u>526 653</u>
Ordinært resultat		<u>-55 558</u>	<u>526 653</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-55 558</u>	<u>526 653</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	526 653
Overført fra annen egenkapital		55 558	0
Sum overføringer		<u>-55 558</u>	<u>526 653</u>



Balanse			
Almejordet Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	4 093 500	4 449 900
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	44 300	11 400
Sum varige driftsmidler		<u>4 137 800</u>	<u>4 461 300</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 137 800</u>	<u>4 461 300</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 7	80 492	674 430
Andre kortsiktige fordringer		569 312	513 936
Sum fordringer		<u>649 804</u>	<u>1 188 366</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 260 900	2 785 878
Sum omløpsmidler		<u>3 910 704</u>	<u>3 974 245</u>
Sum eiendeler		<u>8 048 504</u>	<u>8 435 544</u>

**Balanse**

Almejordet Barnehage SA

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Felleseid andelskapital	4	135 000	162 000
Sum innskutt egenkapital		<u>135 000</u>	<u>162 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 391 240	1 446 798
Sum opptjent egenkapital		<u>1 391 240</u>	<u>1 446 798</u>
Sum egenkapital		<u>1 526 240</u>	<u>1 608 798</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	4 768 714	5 044 416
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 768 714</u>	<u>5 044 416</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 575	278 028
Skyldig offentlige avgifter		651 529	643 848
Annen kortsiktig gjeld	4	1 036 445	860 454
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 753 549</u>	<u>1 782 330</u>
Sum gjeld		<u>6 522 263</u>	<u>6 826 746</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 048 504</u>	<u>8 435 544</u>

Ulsteinvik
Styret i Almejordet Barnehage SA

Vegard Ertesvåg
styreleder

Karl Johan Barstad
nestleder

Cato Hansrud
styremedlem

Siv E. Ulstein
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2018

Almejordet Barnehage SA

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, honorar

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønnskostnader	6 513 015	5 953 390
Folketrygdavgift	1 209 092	1 116 585
Pensjonskostnader	707 925	706 828
Andre lønnskostnader	86 302	87 129
Sum lønnskostnader	8 516 335	7 863 931

Det har blitt utbetalt lønn til daglig leder med kr 637 868.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 300.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 500.



Noter til årsregnskapet 2018

Almejordet Barnehage SA

Note 2 Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	680 000	8 622 890	453 873	9 756 763
Tilgang			53 146	
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	680 000	8 622 890	507 019	9 809 909
Akkumulerte avskrivninger		5 209 390	462 719	5 672 109
Bokført verdi 31.12.	680 000	3 413 500	44 300	4 137 800
Årets ord. avskrivninger		356 400	20 246	376 646
Økonomisk levetid		20/30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 3 Bundne midler

I posten Bankinnskudd inngår avsatt beløp til skyldig skattetrekk med kr. 313 755,-

Note 4 Andelskapital

Foreldrene som har barn i barnehagen er andelshavere, andelskapital blir betalt inn ved aksept av barnehageplass, og blir betalt tilbake når barnet slutter i barnehagen.

Andelskapital 01.01.	162 000
Tilbakebetalt andelskapital	21 000
Innbetalt ny andelskapital	21 000
Skyldig andelskapital tidligere andelshavere	27 000
Andelskapital 31.12.	135 000

Barnehagen er ikke skattepliktig.

Note 5 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 329 754



Noter til årsregnskapet 2018

Almejordet Barnehage SA

Note 6 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	80 492	710 913
Avsetning til tap	0	36 483
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	80 492	674 430

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 768 714
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	
Faste eiendommer	4 093 500



Almejordet barnehage SA

ÅRSMELDING 2018

ORG.NR. 985 484 805

1. Verksemdas art
2. Styret
3. Barnehagen
4. Barna
5. Fellesaktivitetar
6. Personalet
7. Arbeidsmiljøet
8. Likestilling
9. Påverknad på ytre miljø
10. Styresaker
11. Rekneskap 2018

Reiten 1 6065 Ulsteinvik Tel. 70 01 34 55
E-post: daglegleiar@almejordet.no



Almejordet barnehage SA

1. VERKSEMDAS ART

Verksemdas art er barnehagedrift. Barnehagen ligg på Reiten 1, 6065 Ulsteinvik.

2. STYRET

Styret for samvirkeforetaket har bestått av:

Styreleiar: Vegard Ertesvåg
Nestleiar: Karl Johan Barstad
Styremedlem: Cato Hansrud
Styremedlem: Siv E. Ulstein
Vara: Marianne Follesøy Kaldhol
Vara: Bjørnar Botnen

Dagleg leiar Sissel Hasund har hatt møte- og talerett.

3. BARNEHAGEN

Året 2018 var 15. heile driftsår. Året fungerte som eit normalt driftsår.

4. BARNA

Status pr. 15.12.2018

Ole Brum: 18 plassar fordelt på 18 barn.
Alle fødd i 2013 (11 gutar og 7 jenter).

Tigergutt: 23,8 plassar fordelt på 25 barn.
13 barn fødd i 2014 (8 gutar og 5 jenter)
12 barn fødd i 2015 (8 gutar og 4 jenter)

Nasse Nøff: 15 plassar fordelt på 15 barn
8 barn fødd i 2016 (3 gutar og 5 jenter)
7 barn fødd i 2017 (3 gutar og 4 jenter)

Reiten 1 6065 Ulsteinvik Tel. 70 01 34 55
E-post: daglegleiar@almejordet.no



Almejordet barnehage SA

5. FELLESAKTIVITETAR

Fellessamlingar på kjøkkenet
Karneval (februar)
Påskefrukost (mars)
Familiesamling/15. års jubileum på Ulsteinvik barneskule (mai)
17. mai markering (mai)
Foreldre-middag (september)
Grautfest (desember)
Luciafeiring (desember)
Adventsgudsteneste i Ulstein kyrkje (desember)
Barnas julebord (desember)

6. PERSONALET

Pr. 15.12.2018:

Dagleg leiar: 100 %
Ole Brum: 170 % pedagogisk leiar og 160 % assistent. I tillegg 170 % ekstraressurs.
Tigergutt: 160 % pedagogisk leiar, 100 % barnehagelærer, 100 % barne- og ungdomsarbeidar, 120 % assistent.
Nasse Nøff: 80 % pedagogisk leiar, 100 % barnehagelærer og 320 % assistent.
Kjøkkenassistent: 40 %
Reinhold: 46,67 %

Dagleg leiar har gjennomført og bestått «Nasjonal lederutdanning for styrere i barnehager» (30 studiepoeng). Studiet gikk over tre semester, avslutta hausten 2018.

7. ARBEIDSMILJØ

Totalt sjukefråvær 14 %.

Barnehagen er IA verksemd. Mål for verksemda er 8 % sjukefråvær.

Verksemda bruker bedriftshelsetenesta og IA kontakten aktivt.

8. LIKESTILLING

Ved tilsettingar er det kvalifikasjonar og personleg egnahcit som tel uavhengig av kjønn.



Almejordet barnehage SA

9. PÅVERKNAD PÅ YTRE MILJØ

Verksemda har ikkje meir negativ miljøverknad enn tilsvarende verksemdar.

10. STYRESAKER

Talet på saker som har vore behandla i eigarstyret er 37.

Innkjøp/investeringar i 2018:

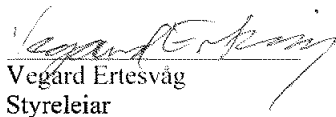
- Utbetringar og oppgradering på ventilasjonsanlegget
- 3 stk Ipad
- 5 stk MacBook Air

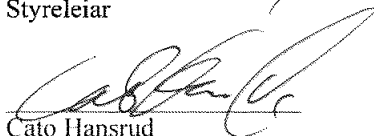
11. REKNESKAP 2018

Årsrekneskapen viser eit underskot på kr 55 558,- som blir dekt av barnehagens eigenkapital.

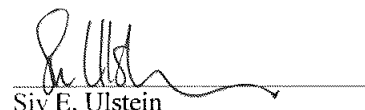
Eigarstyret meiner at føresetnadane for vidare drift er tilstades.

Styret i Almejordet barnehage SA
20.03.2019


Vegard Ertesvåg
Styreleiar


Cato Hansrud
Styremedlem


Karl Johan Barstad
Nestleiar


Siv E. Ulstein
Styremedlem



Til årsmøte i
Almejordet Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Almejordet Barnehage SA som viser et underskudd på kr 55.558. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 opplysninger 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.

Styret 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd. Ulstein
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd. Ålesund
Daaeskogen, Næringsbygg
Langelandsvæn 17
N-6010 Ålesund

Tlf: +47 40 00 69 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97496

www.rg.no



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

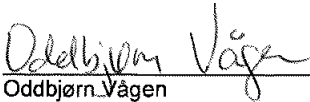
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen 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 bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 20. mars 2019


Oddbjørn Vågen