



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 482 443
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: BARNETUN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Skolegata 12
8900 BRØNNØYSUND

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: Linn Bergljot Flæsen Almendingen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 172 771	1 146 427
Annen driftsinntekt		5 619 995	4 615 274
Sum inntekter		6 792 766	5 761 701
Kostnader			
Varekostnad		130 988	102 737
Lønnskostnad	4	5 508 573	4 968 893
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	30 565	52 174
Annen driftskostnad	4	782 238	871 315
Sum kostnader		6 452 364	5 995 118
Driftsresultat		340 402	-233 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 045	9 070
Annen finansinntekt		70	
Sum finansinntekter		11 115	9 070
Annen rentekostnad		14	1 404
Sum finanskostnader		14	1 404
Netto finans		11 101	7 666
Ordinært resultat før skattekostnad		351 502	-225 751
Ordinært resultat etter skattekostnad		351 502	-225 751
Årsresultat		351 502	-225 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		351 502	-225 751
Totalresultat		351 502	-225 751
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	6, 6	351 502	-225 751
Sum overføringer og disponeringer		351 502	-225 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 2	35 138	65 702
Sum varige driftsmidler	2	35 138	65 702
Sum anleggsmidler		35 138	65 702
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		37 624	10 325
Andre fordringer	3	394 340	276 542
Sum fordringer		431 964	286 867
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 426 194	2 154 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 426 194	2 154 355
Sum omløpsmidler		2 858 158	2 441 221
SUM EIENDELER		2 893 296	2 506 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		11 100	90 766
Sum innskutt egenkapital		11 100	90 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 869 776	1 518 274
Sum opptjent egenkapital		1 869 776	1 518 274
Sum egenkapital	6	1 880 876	1 609 040
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 830	35 756
Skyldige offentlige avgifter	5	298 142	289 202
Annen kortsiktig gjeld	7	678 448	572 925
Sum kortsiktig gjeld		1 012 420	897 884
Sum gjeld		1 012 420	897 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 893 296	2 506 923



KPMG AS
Jembaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

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

Til årsmøtet i Barnetun Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Barnetun Barnehage SAs årsregnskap som viser et overskudd på kr 351 502. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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.

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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 regnskapet, 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 internkontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Stråume
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Barnetun Barnehage SA

- 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 selskapets 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 regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringssskikk i Norge.

Bodø, 17. juni 2019
KPMG AS

Vegard Johansen
Statsautorisert revisor

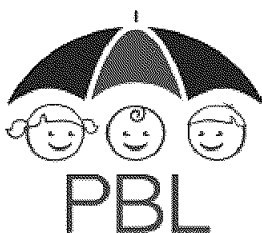


Årsregnskap 2018

Barnetun Barnehage Sa

8901 BRØNNØYSUND

Org.nr. 971 482 443



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Barnetun Barnehage Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling_ Annen inntekt		1 172 771	1 146 427
Offentlige tilskudd		5 619 995	4 615 274
Sum driftsinntekter		6 792 766	5 761 701
Mat barn m.m.		130 988	102 737
Lønns - og personalkostnader	4	5 508 573	4 968 893
Avskrivning av driftsmidler	2	30 565	52 174
Annen driftskostnad	4	782 238	871 315
Sum driftskostnader		6 452 364	5 995 118
Driftsresultat		340 402	-233 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 045	9 070
Annen finansinntekt		70	0
Annen rentekostnad		14	1 404
Resultat av finansposter		11 101	7 666
Ordinært resultat		351 502	-225 751
Årsresultat		351 502	-225 751
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	351 502	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	225 751
Sum overføringer		351 502	-225 751



Balanse			
Barnetun Barnehage Sa			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Påkostning leid bygg	2	21 805	41 532
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	13 333	24 170
Sum varige driftsmidler	2	35 138	65 702
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		35 138	65 702
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		37 624	10 325
Andre kortsiktige fordringer	3	394 340	276 542
Sum fordringer		431 964	286 867
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 426 194	2 154 355
Sum omløpsmidler		2 858 158	2 441 221
Sum eiendeler		2 893 296	2 506 923
Barnetun Barnehage Sa		Side 3	



Balanse			
Barnetun Barnehage Sa			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Andeler		11 100	90 766
Sum innskutt egenkapital		11 100	90 766
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 869 776	1 518 274
Sum opptjent egenkapital		1 869 776	1 518 274
Sum egenkapital	6	1 880 876	1 609 040
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 830	35 756
Skyldig offentlige avgifter	5	298 142	289 202
Annen kortsiktig gjeld	7	678 448	572 925
Sum kortsiktig gjeld		1 012 420	897 884
Sum gjeld		1 012 420	897 884
Sum egenkapital og gjeld		2 893 296	2 506 923
Styret i Barnetun Barnehage Sa			
Limn Bergljot Flåsen Almendingen daglig leder	Hanne Julie Nygård Berg styremedlem	Hildegunn Gansmo Bjørkan styreleder	
Martin Andreas Bøkestad styremedlem	Synne Mari Skjelsvik styremedlem	Cecilie Einvik styremedlem	
Barnetun Barnehage Sa		Side 4	



Barnetun Barnehage Sa

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Påkostning leid lokale	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	101 102	138 088	239 190
= Anskaffelseskost 31.12.18	101 102	138 088	239 190
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	87 769	116 283	204 052
= Bokført verdi 31.12.18	13 333	21 805	35 138
Årets ordinære avskrivninger	10 838	19 727	30 565
Økonomisk levetid	5 år	7 år	

**Barnetun Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2018****Note 3 Andre kortsiktige fordringer**

	2018
Krav på tilskudd	97 312
Krav på refusjoner	25 425
Forskudd lønn	4 510
Forskuddsbetalte kostnader	153 899
Til gode merverdiavgift	113 194
Andre kortsiktige fordringer	0
Sum andre kortsiktige fordringer	394 340

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2018	2017
Lønninger inkl. feriepenger	4 761 417	4 357 741
Arbeidsgiveravgift	272 202	251 006
Annen oppgavepliktige ytelser	10 840	5 850
Pensjonsforsikring	350 335	272 066
Andre personalkostnader	113 780	82 230
Sum lønns - og personalkostnader	5 508 573	4 968 893

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. **595 903**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring kr. **467**.

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 tjenstepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **11,1** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. **28 060**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. **0**.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. **452 115**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2018 utgjør kr. **212 929**.

**Barnetun Barnehage Sa****Noter til årsregnskapet 2018****Note 6 Egenkapital**

	Innskutt EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	11 100	1 518 274	1 529 374
+/- endring andelskapital	0		0
Årets resultat		351 502	351 502
Egenkapital 31.12.2018	11 100	1 869 776	1 880 876

Innskudd andelskapital utgjør kr. 11 100 fordelt på 37 andeler.

Andelsinnskuddet og depositum fra foreldre har tidligere vært ført mot samme konto og klassifisert som annen kortsiktig gjeld. Splitting av depositum og andeler er gjort i år og andeler er nå klassifisert som innskutt egenkapital.

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Skyldig feriepenge	558 163
Forskudd fra kunder	24 354
Depositum foreldre	95 931
Sum annen kortsiktig gjeld	678 448