



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 496 789
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: TØYENÅSEN BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Feltspatveien 1
1487 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Erik Skramstad Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		1 488 515	1 519 285
Tilskudd		7 908 134	7 499 928
Annen driftsinntekt		7 330	67 651
Sum inntekter		9 403 979	9 086 863
Kostnader			
Mat til barn		271 341	221 489
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 172 245	7 034 906
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	186 931	200 495
Annen driftskostnad	4	953 956	1 414 477
Sum kostnader		8 584 473	8 871 367
Driftsresultat		819 505	215 496
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 233	68 967
Sum finansinntekter		36 233	68 967
Annen rentekostnad		33 310	45 807
Sum finanskostnader		33 310	45 807
Netto finans		2 923	23 160
Ordinært resultat før skattekostnad		822 428	238 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		822 428	238 656
Årsresultat		822 428	238 656
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		822 428	238 656
Sum overføringer og disponeringer		822 428	238 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 906 080	2 064 920
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 240	45 331
Sum varige driftsmidler		1 923 319	2 110 250
Sum anleggsmidler		1 923 319	2 110 250
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 395	19 361
Andre fordringer		436 168	34 586
Sum fordringer		445 563	53 947
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 456 803	3 958 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 456 803	3 958 092
Sum omløpsmidler		4 902 366	4 012 039
SUM EIENDELER		6 825 685	6 122 289

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Andelskapital	8	116 350	128 073
Sum innskutt egenkapital		116 350	128 073

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	8	4 929 515	4 107 087
Sum opptjent egenkapital		4 929 515	4 107 087
Sum egenkapital	8	5 045 865	4 235 160
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	920 800	1 070 800
Sum annen langsiktig gjeld		920 800	1 070 800
Sum langsiktig gjeld		920 800	1 070 800
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 656	88 404
Skyldige offentlige avgifter		174 029	95 484
Annen kortsiktig gjeld		600 335	632 441
Sum kortsiktig gjeld		859 020	816 329
Sum gjeld		1 779 820	1 887 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 825 685	6 122 289



Noter 2016 TØYENÅSEN BARNEHAGE SA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer månedlig, og i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	5 393 537	5 513 936
Arbeidsgiveravgift	848 251	845 202
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	930 456	675 768
Sum	7 172 245	7 034 906

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Årets pensjonskostnad er kostnadsført med kr 624.285. Ikke balanseført premiefond utgjør pr 31.12.16 kr 990.981

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	626.329	13.275
Annen godtgjørelse	10.288	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 21 100. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	3 971 000	160 256	4 131 256
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	3 971 000	160 256	4 131 256
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(1 906 080)	(114 926)	(2 021 006)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(2 064 920)	(143 017)	(2 207 937)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	1 906 080	17 239	1 923 319
Årets avskrivninger	(158 840)	(28 091)	(186 931)
Økonomisk levetid	25 år	3 - 4 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	25 - 33,33 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	9 395	19 361
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 395	19 361

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 207 557. Skyldig skattetrekk er kr 202 499.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Andelskapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	128 073	4 107 087	4 235 160
Endringer i innbetalt andelskapital	(11 723)		(11 723)
Årets resultat		822 428	822 428
Egenkapital 31.12.2015	116 350	4 929 515	5 045 865



Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	920 800	1 070 800
Pantstillelser		
Pantobligasjon pålydende - bygg	2 475 000	2 475 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 906 080	2 064 920
Langsiktig gjeld		
Avdrag som forfaller neste år	150 000	150 000
Gjeld som forfaller om mer enn 5 år	170 800	320 800



Årsberetning 2016 TØYENÅSEN BARNEHAGE SA

Virksomhetens art

Selskapet driver med drift av en barnehage, og har lokaler i Hakadal i Nittedal kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet er etter styrets oppfatning særdeles godt, og det er ikke funnet grunn til å iverksette noen tiltak her i år. Det har ikke vært rapportert om skader eller ulykker i løpet av året. Sykefraværet har totalt vært 6,5 %, noe styret ser seg tilfreds med.

Likestilling

Av de 19 som har mottatt lønn i 2016 er det 16 kvinner og 3 menn. Styret har ikke funnet det nødvendig å komme med noen tiltak for å endre på dette. Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling på arbeidsplassen.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har ikke medført forurensing av det ytre miljø i vesentlig grad. Det er følgelig ikke iverksatt eller planlagt tiltak i denne forbindelse.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over firmaets økonomiske stilling pr 31.12.2016 og selskapets resultat i 2016.

Utover det som fremgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende avsetningsforhold, prisutvikling eller annet som er avgjørende for bedømmelsen av selskapet.

Redegjørelse for fremtidig utvikling

Etter styrets mening er selskapets finansielle stilling god, og selskapet har i 2016 hatt et godt overskudd. Styret er av den oppfatning at driften for 2017 vil ligge på et vesentlig lavere nivå, da tilskuddet fra kommunen vil være redusert.

Hakadal, 28. februar 2017

I styret for
Tøyenåsen barnehage SA

Erik Skramstad Olsen (sign)
Styrets leder

Marija-Christin Jurin(sign)
Nestleder

Jon-Kåre Solås (sign)
Styremedlem

Trine-Lise Torgersen (sign)
Styremedlem



Organisasjonsnr.: NO 982 781 906 MVA
Medlem av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 1080.18.08900

Til årsmøtet i
Tøyenåsen Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tøyenåsen Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 822 428. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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

