



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Forretningsadresse: Hukenveien 12
0963 OSLO

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: Julie Brørs Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 046 681	1 046 761
Annen driftsinntekt		5 292 298	5 099 599
Sum inntekter		6 338 979	6 146 360
Kostnader			
Varekostnad		171 994	165 792
Lønnskostnad	4	5 018 909	4 760 669
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	90 367	78 740
Annen driftskostnad	4	741 569	869 178
Sum kostnader		6 022 838	5 874 379
Driftsresultat		316 141	271 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 488	3 516
Sum finansinntekter		2 488	3 516
Annen rentekostnad		6 754	10 700
Sum finanskostnader		6 754	10 700
Netto finans		-4 266	-7 183
Ordinært resultat før skattekostnad		311 875	264 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		311 875	264 798
Årsresultat		311 875	264 798
Årsresultat etter minoritetsinteresser		311 875	264 798
Totalresultat		311 875	264 798
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	311 875	264 798
Sum overføringer og disponeringer		311 875	264 798



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		215 012	286 678
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		106 606	125 307
Sum varige driftsmidler	2, 8	321 618	411 985
Sum anleggsmidler		321 618	411 985
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		917	1 319
Andre fordringer	3	297 750	367 041
Sum fordringer		298 667	368 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 910 342	2 751 999
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 910 342	2 751 999
Sum omløpsmidler		2 209 009	3 120 358
SUM EIENDELER		2 530 627	3 532 343
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		2 300	2 300
Sum innskutt egenkapital		2 300	2 300
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		871 761	559 886
Sum opptjent egenkapital		871 761	559 886
Sum egenkapital	6	874 061	562 186
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	379 675	484 489
Sum annen langsiktig gjeld		379 675	484 489
Sum langsiktig gjeld		379 675	484 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 974	57 804
Skyldige offentlige avgifter	5	348 057	347 121
Annen kortsiktig gjeld	7	865 860	2 080 743
Sum kortsiktig gjeld		1 276 890	2 485 667
Sum gjeld		1 656 565	2 970 156
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 530 627	3 532 343



KPMG AS
Jernbaneveien 85
Postboks 1434
8037 Bodø

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 overskudd på kr 311 875. 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 stiftelsens 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.

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 utfører 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.

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.

Statuseriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Dato	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnnes	Molde	Strømme
Arendal	Hamar	Skiern	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Slavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Stiftelsen Lillomarka Barnehage

- 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 rettvisende 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, 30. april 2019
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor

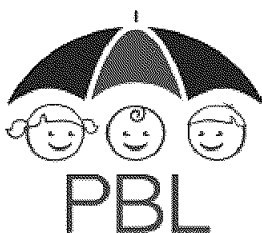


Årsregnskap 2018

Stiftelsen Lillomarka Barnehage

0963 OSLO

Org.nr. 971 497 076



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Foreldrebetaling og andre inntekter		1 046 681	1 046 761
Offentlige tilskudd		5 292 298	5 099 599
Sum driftsinntekter		6 338 979	6 146 360
Mat barn m.m.		171 994	165 792
Lønnskostnad	4	5 018 909	4 760 669
Avskrivning av driftsmidler	2	90 367	78 740
Annen driftskostnad	4	741 569	869 178
Sum driftskostnader		6 022 838	5 874 379
Driftsresultat		316 141	271 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 488	3 516
Annen rentekostnad		6 754	10 700
Resultat av finansposter		-4 266	-7 183
Ordinært resultat		311 875	264 798
Årsresultat		311 875	264 798
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	311 875	264 798
Sum overføringer		311 875	264 798



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		215 012	286 678
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		106 606	125 307
Sum varige driftsmidler	2, 8	321 618	411 985
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		321 618	411 985
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		917	1 319
Andre kortsiktige fordringer	3	297 750	367 041
Sum fordringer		298 667	368 359
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 910 342	2 751 999
Sum omløpsmidler		2 209 009	3 120 358
Sum eiendeler		2 530 627	3 532 343
Stiftelsen Lillomarka Barnehage		Side 3	



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		2 300	2 300
Sum innskutt egenkapital		2 300	2 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		871 761	559 886
Sum opptjent egenkapital		871 761	559 886
Sum egenkapital	6	874 061	562 186
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	379 675	484 489
Sum annen langsiktig gjeld		379 675	484 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 974	57 804
Skyldig offentlige avgifter	5	348 057	347 121
Annen kortsiktig gjeld	7	865 860	2 080 743
Sum kortsiktig gjeld		1 276 890	2 485 667
Sum gjeld		1 656 565	2 970 156
Sum egenkapital og gjeld		2 530 627	3 532 343
Oslo, / - 2019 Styret i Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
<hr/> André Evensen styreleder	<hr/> Marianne Nystuen Bråten nestleder	<hr/> Camilla Bråthen styremedlem	
<hr/> Thomas Eriksen styremedlem	<hr/> Aleksander Osland Markussen styremedlem	<hr/> Rasmus Karlstrøm Bay styremedlem	
<hr/> Hanna Østby Damslara styremedlem		<hr/> Julie Brørs Dahl daglig leder	
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			Side 4



Stiftelsen Lillomarka Barnehage

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

Stiftelsen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 150 000	132 381	2 282 381
Anskaffelseskost 31.12.18	2 150 000	132 381	2 282 381
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 934 988	25 775	1 960 763
Bokført verdi 31.12.18	215 012	106 606	321 618
Årets ordinære avskrivninger	71 666	18 701	90 367
Økonomisk levetid	30 år	3-10 år	



Stiftelsen Lillomarka Barnehage	Noter til årsregnskapet 2018
--	-------------------------------------

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2018
Krav på refusjoner	36 532
Forskuddsbetalte kostnader	64 813
Til gode merverdiavgift	196 405
Sum andre kortsiktige fordringer	297 750

Note 4 Lønns- og personalkostnader

	2018	2017
Lønninger inkl. feriepenger	4 079 802	3 901 625
Arbeidsgiveravgift	620 015	600 749
Annen oppgavepliktige ytelser	5 562	3 274
Pensjonsforsikring	259 646	206 883
Andre personalkostnader	53 884	48 138
Sum lønns - og personalkostnader	5 018 909	4 760 669

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. 575 309.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskadeforsikring kr. 731.

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 2018 sysselsatt 8,9 årsverk.

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. 18 589. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. 500.

Note 5 Bundne midler

Av stiftelsens bankinnskudd og lignende er kr. 175 735, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018 utgjør kr. 175 735.

**Stiftelsen Lillomarka Barnehage****Noter til årsregnskapet 2018****Note 6 Egenkapital**

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 300	559 886	562 186
Årets overskudd		311 875	311 875
Egenkapital 31.12.2018	2 300	871 761	874 061

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Skyldig feriepenger	527 324
Påløpne renter	896
Påløpne kostnader	2 712
Forskudd fra kunder	28 477
Avsetning til vedlikehold	306 451
Sum annen kortsiktig gjeld	865 860

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. 31.12.2018 kr. **215 012**.

Lånet i Husbanken har en restsaldo pr. 31.12.2018 på kr. **379 675**.