



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 602 634  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VERKET BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Osloveien 23  
1534 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Anne Christin Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 08.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Foreldreinnbetalinger		1 825 386	1 761 666
Offentlig tilskudd		8 749 445	9 329 736
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 574 831</b>	<b>11 091 402</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	6, 7	9 207 560	8 855 248
Avskrivning av driftsmidler	1	318 700	309 800
Annen driftskostnad	7	1 510 306	1 457 423
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 036 566</b>	<b>10 622 471</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-461 735</b>	<b>468 932</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17 952	28 730
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17 952</b>	<b>28 730</b>
Annen rentekostnad		189 391	201 544
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>189 391</b>	<b>201 544</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-171 439</b>	<b>-172 814</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-633 174</b>	<b>296 117</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-633 174</b>	<b>296 117</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-633 174</b>	<b>296 117</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-633 174</b>	<b>296 117</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-633 174</b>	<b>296 117</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	7 021 000	7 254 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	341 860	330 010
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 362 860</b>	<b>7 584 410</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 362 860</b>	<b>7 584 410</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 941	169 243
Andre kortsiktige fordringer		325 882	269 643
<b>Sum fordringer</b>		<b>394 823</b>	<b>438 886</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 679 180	2 243 257
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 679 180</b>	<b>2 243 257</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 074 002</b>	<b>2 682 143</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 436 863</b>	<b>10 266 553</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	3, 4	185 000	222 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>185 000</b>	<b>222 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Annen egenkapital	4	4 199 468	4 832 642
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 199 468</b>	<b>4 832 642</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 384 468</b>	<b>5 055 142</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 325 710	3 579 990
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 325 710</b>	<b>3 579 990</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 325 710</b>	<b>3 579 990</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		108 849	193 275
Skyldig offentlige avgifter		713 595	597 813
Annen kortsiktig gjeld		904 241	840 333
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 726 685</b>	<b>1 631 421</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 052 395</b>	<b>5 211 411</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 436 863</b>	<b>10 266 553</b>



## Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2015

### Regnskapsprinsipper

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

### Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Tilskudd fra kommunen inntektsføres i takt med aktivitetene til barnehagen gjennom året.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Pensjon

Pensjonspremie inkludert arbeidsgiveravgift for kollektiv foretaksordning kostnadsføres løpende.



## Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2015

### Note 1 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre og inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2015	9 090 375	856 906	9 947 281
Tilgang		97 150	97 150
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.2015	9 090 375	954 056	10 044 431
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2015	-2 069 375	-612 196	-2 681 571
<b>Balanseført verdi 31.12.2015</b>	<b>7 021 000</b>	<b>341 860</b>	<b>7 362 860</b>
Årets avskrivninger	233 400	85 300	<b>318 700</b>

### Note 2 Bundne midler

	2015	2014
Herav bundne bankinnskudd	392 901	369 900

### Note 3 Andelskapital

Andelskapital pr 31.12.2015: 74 andeler à kr 2.500 = kr 185.000

### Note 4 Egenkapital

	Andels- kapital	Annen egenkapital	Sum
<b>Egenkapital 01.01.2015</b>	222 500	4 832 642	5 055 142
Årets resultat		-633 174	-633 174
Endring andelskapital	-37 500		
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>185 000</b>	<b>4 199 468</b>	<b>4 384 468</b>



## Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2015

### Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 325 710	3 579 990

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2015	2014
Tomter, bygninger	7 362 860	7 584 410

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter årets tilgang utgjør kr 2.054.310

### Note 6 Pensjoner

Selskapet har ytelsesbasert pensjonsordning for ansatte.  
Ordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	7 627 293	7 459 945
Arbeidsgiveravgift	1 137 300	1 075 807
Pensjonskostnader	368 040	253 892
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 927	65 604
<b>Sum</b>	<b>9 207 560</b>	<b>8 855 248</b>
Sysselsatte årsverk	20,1	20,0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	584 431	0
Pensjonsutgifter	11 785	0
Annen godtgjørelse	12 750	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2015	2014
Revisjon	40 500	40 000
Andre tjenester	9 000	9 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>49 500</b>	<b>49 000</b>



Til generalforsamlingen i Verket Barnehage SA

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Verket Barnehage SA, som viser et underskudd på kr 633 174. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Verket Barnehage SA per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*PricewaterhouseCoopers AS, Tykkemyr 1, NO-1597 Moss  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Revisors beretning - 2015 - Verket Barnehage SA, side 2

### Uttalelse om øvrige forhold

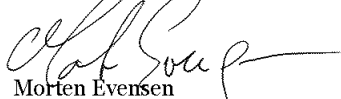
#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er 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.





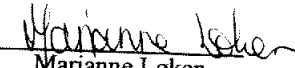
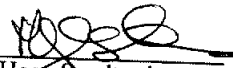
Moss, 28. april 2016  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Morten Evensen  
Statsautorisert revisor

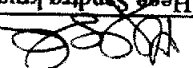
**Balanse**

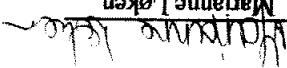
## Verket Barnehage SA

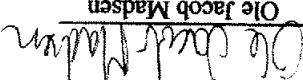
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital			
Sum innskutt egenkapital	3, 4	<u>185 000</u>	<u>222 500</u>
		<u>185 000</u>	<u>222 500</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital	4	<u>4 199 468</u>	<u>4 832 642</u>
		<u>4 199 468</u>	<u>4 832 642</u>
Sum egenkapital		<u>4 384 468</u>	<u>5 055 142</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Sum annen langsiktig gjeld	5	<u>3 325 710</u>	<u>3 579 990</u>
		<u>3 325 710</u>	<u>3 579 990</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		108 849	193 275
Skyldig offentlige avgifter		713 595	597 813
Annen kortsiktig gjeld		904 241	840 333
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 726 685</u>	<u>1 631 421</u>
Sum gjeld		<u>5 052 395</u>	<u>5 211 411</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 436 863</u>	<u>10 266 553</u>

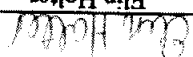
28.04.2016  
Styret i Verket Barnehage SA  
Lars Petter Brynildsen  
Styrets leder  
Anne Christin Hansen  
Daglig leder  
Elin Holter  
Styremedlem  
Ole Jacob Madsen  
Styremedlem  
Marianne Løken  
Nestleder  
Hege Sandtrø kruse  
Styremedlem





  
Hege Sandrø Kruse  
Styremedlem

  
Marianne Løken  
Nestleder

  
Ole Jacob Madsen  
Styremedlem

  
Elin Holter  
Styremedlem

  
Anne Christin Hansen  
Daglig leder

  
Lars Petter Brynildsen  
Styrets leder

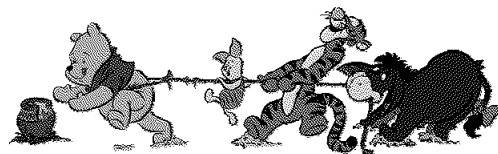
28.04.2016  
Styret i Verket Barnehage SA

Det ble arrangert en felles dugnad 12. mai 2015. Det var godt oppmøte og styret takker alle som bidro til gjennomføringen av dugnaden. Vedlikehold av barnehagen er viktig slik at uteområdene og bygningene ikke forfaller, i tillegg til at en pen og velholdt barnehage er med på å øke trivselen for barn og ansatte i barnehagen. Det er også et poeng at vi med felles innsats kan unngå å bruke unødvendige midler på oppussing.

Barnehagen driver sin virksomhet på en måte som er uskadelig for det ytre miljø.

**STYRET**

Styret har avholdt 7 ordinære styremøter i 2015.



## Årsberetning 2015 for eierstyret i Verket Barnehage SA

I 2015 har Verket Barnehage SA drevet barnehage i Moss kommune med 4 avdelinger i drift. Barnehagen har gjennom hele året hatt kvalifisert pedagogisk personell på alle avdelinger.

Pr. 31. desember 2015 benyttes 72,5 av 72,5 plasser i barnehagen og det er 74 andelshavere.

Barnehagen har samordnet opptak med de andre barnehagene i Moss kommune. I 2015 var det totalt 45 søkere til de 12 plassene vi hadde ledig.

Barnehagen er medlem i Private Barnehagers Landsforbund (PBL), og utnytter de mulighetene dette medlemskapet gir. I 2015 var for eksempel styrer på PBLs lederkonferanse i Bodø. PBL er et betydningsfullt nettverk for styrer, og en viktig støttespiller som snakker barnahagens sak når det gjelder de private barnehagenes rammevilkår.

Barnehagen har en egen nettside og en åpen Facebookside med generell informasjon om barnehagen. Verket barnahage bruker MyKid som et verktøy i kommunikasjonen mellom barnehage og hjem. På MyKid publiseres bilder, månedsplaner osv i tillegg til at barnehagen bruker systemet til å sende meldinger direkte til foreldre. MyKid gir også barnehagen et godt system med oversikt over hvem som er i barnehagen til enhver tid. Noe som kan være kritisk ved for eksempel en evakuering.

### PERSONALET OG ARBEIDSMILJØ

Barnehagen hadde pr 31. desember 4 mannlige og 20 kvinnelige ansatte.

Verket barnehage har en sykefraværspersent på 8,3 % i 2015 og det er ikke registret noen ulykker eller skader blant personalet.

Styret anser det som svært viktig for kvaliteten i tilbudet til barna og foreldrene at Verket barnehage er en attraktiv arbeidsplass. Derfor er det lagt stor vekt på å legge forholdene til rette for både trivsel og muligheter til personlig utvikling for de ansatte.

### ØKONOMI

Årsregnskapet er gjort opp med et underskudd på kr. 633.174,-

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Totalt sett har barnehagens økonomiske situasjon vært god de siste årene og utsiktene er forutsigbare.

### UTVIDELSE OG UTEMILJØ

I sommer oppgraderte vi uteområdene med amfi, utekjøkken og litt nytt gress. I tillegg til det har vi hugget en del trær rundt barnehagen slik at det er blitt lysere og mer åpent.



Det ble arrangert en felles dugnad 12. mai 2015. Det var godt oppmøte og styret takker alle som bidro til gjennomføringen av dugnaden. Vedlikehold av barnehagen er viktig slik at uteområdene og bygningene ikke forfaller, i tillegg til at en pen og velholdt barnehage er med på å øke trivselen for barn og ansatte i barnehagen. Det er også et poeng at vi med felles innsats kan unngå å bruke unødvendige midler på oppussing.

Barnehagen driver sin virksomhet på en måte som er uskadelig for det ytre miljø.

## **STYRET**

Styret har avholdt 7 ordinære styremøter i 2015.

Styret



**Årsregnskap 2015**  
**Verket Barnehage SA**



<b>Resultatregnskap</b>			
Verket Barnehage SA			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Foreldreinnbetalinger		1 825 386	1 761 666
Offentlig tilskudd		8 749 445	9 329 736
Sum driftsinntekter		<u>10 574 831</u>	<u>11 091 402</u>
Lønnskostnad	6, 7	9 207 560	8 855 248
Avskrivning av driftsmidler	1	318 700	309 800
Annen driftskostnad	7	1 510 306	1 457 423
Sum driftskostnader		<u>11 036 566</u>	<u>10 622 471</u>
Driftsresultat		<u>-461 735</u>	<u>468 932</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17 952	28 730
Annen rentekostnad		189 391	201 544
Resultat av finansposter		<u>-171 439</u>	<u>-172 814</u>
Ordinært resultat		<u>-633 174</u>	<u>296 117</u>
Årsresultat		<u>-633 174</u>	<u>296 117</u>
<b>Overføringer</b>			



<b>Balanse</b>			
Verket Barnehage SA			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	7 021 000	7 254 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	341 860	330 010
Sum varige driftsmidler		<u>7 362 860</u>	<u>7 584 410</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>7 362 860</u>	<u>7 584 410</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		68 941	169 243
Andre kortsiktige fordringer		325 882	269 643
Sum fordringer		<u>394 823</u>	<u>438 886</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 679 180	2 243 257
Sum omløpsmidler		<u>2 074 002</u>	<u>2 682 143</u>
Sum eiendeler		<u>9 436 863</u>	<u>10 266 553</u>

**Balanse**

## Verket Barnehage SA

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andelskapital	3, 4	185 000	222 500
Sum innskutt egenkapital		<u>185 000</u>	<u>222 500</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	4 199 468	4 832 642
Sum opptjent egenkapital		<u>4 199 468</u>	<u>4 832 642</u>
Sum egenkapital		<u>4 384 468</u>	<u>5 055 142</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 325 710	3 579 990
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 325 710</u>	<u>3 579 990</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		108 849	193 275
Skyldig offentlige avgifter		713 595	597 813
Annen kortsiktig gjeld		904 241	840 333
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 726 685</u>	<u>1 631 421</u>
Sum gjeld		<u>5 052 395</u>	<u>5 211 411</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 436 863</u>	<u>10 266 553</u>

28.04.2016

Styret i Verket Barnehage SA

\_\_\_\_\_  
Lars Petter Brynildsen  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Anne Christin Hansen  
Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Elin Holter  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Ole Jacob Madsen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Marianne Løken  
Nestleder

\_\_\_\_\_  
Hege Sandtrø kruse  
Styremedlem



<b>Resultatregnskap - spesifisert</b>		
Verket Barnehage SA		
	2015	2014
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>		
<b>Foreldreinnbetalinger</b>	<b>-1 825 386,00</b>	<b>-1 761 666,25</b>
3100 Foreldrebetaling	-1 825 386,00	-1 761 666,25
<b>Offentlig tilskudd</b>	<b>-8 749 445,00</b>	<b>-9 329 736,00</b>
3120 Offentlig tilskudd	-8 297 321,00	-9 021 383,00
3121 Offentlig tilskudd ekstra 2011	-68 284,00	0,00
3122 Refusjon gratis kjernetid	-47 727,00	0,00
3123 Refusjon redusert foreldrebetaling pga i	-27 448,00	0,00
3124 Refusjon redusert foreldrebetaling pga s	-560,00	0,00
3125 Refusjon søskenmoderasjon	-46 355,00	-53 898,00
3130 Kost	-260 775,00	-254 455,00
3900 Purregebyr	-975,00	0,00
Sum driftsinntekter	<b>-10 574 831,00</b>	<b>-11 091 402,25</b>
<b>Lønnskostnad</b>	<b>9 207 560,36</b>	<b>8 855 248,08</b>
5000 Lønn	7 018 959,74	6 722 817,50
5180 Beregn.feriepenger	848 443,40	806 954,59
5182 Beregn.aga sk.feriep.	119 630,75	113 780,76
5278 Pensjonsforsikring	499 828,56	518 529,49
5400 Arbeidsgiveravgift	1 017 669,25	962 026,36
5610 Premie ou fond	2 450,00	2 450,00
5620 Gr.lag arb.g.avg pensjon	368 040,19	253 892,30
5630 Motkto arb.g.avg. pensjon	-368 040,19	-253 892,30
5640 Gr.l arb.g.avg gr.liv for	8 985,00	6 868,00
5650 Motk. arb.g.avg. gr.liv	-8 985,00	-6 868,00
5660 Arb.g.avg.gr.lag telefon	4 392,00	4 392,00
5670 Motkto. telefon	-4 392,00	-4 392,00
5700 Lærlingtilskudd	-43 352,40	-47 294,80
5800 Sykepengerefusjon	-182 868,00	-165 091,00
5920 Yrkesskadeforsikring	5 985,04	9 975,00
5935 Bedriftshelse tjeneste	18 000,00	16 500,00
5940 Gruppelivsforsikring	3 780,00	6 300,00
5961 Pensjonstrekk	-149 457,81	-128 378,70
5980 Gaver ansatt	22 833,00	20 229,96
5990 Andre personalkostnader	4 613,83	11 710,92
5995 Julebord	21 045,00	4 738,00
<b>Avskrivning av driftsmidler</b>	<b>318 700,00</b>	<b>309 800,00</b>
6000 Avskrivning bygg	217 000,00	217 000,00
6010 Avskrivning inventar m.v.	85 300,00	76 400,00
6015 Avskrivning tilbygg bod	10 100,00	10 100,00
6016 Avskrivning grillhytte	6 300,00	6 300,00

**Resultatregnskap - spesifisert**

## Verket Barnehage SA

	2015	2014
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>1 510 305,85</b>	<b>1 457 422,58</b>
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ve	3 346,80	2 224,40
6320 Off. avgifter	33 972,28	26 845,57
6321 Festeavgift	14 598,00	21 897,00
6330 Utgifter uteområdet	21 759,74	18 124,32
6340 Lys og varme	77 318,81	84 211,50
6350 Renhold	152 875,86	142 621,56
6360 Containertømming	3 006,69	5 344,53
6370 Brøyting uteomr	11 273,60	14 060,80
6400 Leie maskiner og utstyr	38 265,10	22 322,34
6410 Postboksleie	816,00	536,00
6540 Inventar, utstyr u 15000	78 627,04	40 911,88
6543 Aktiviteter ole brum	0,00	280,00
6544 Aktiviteter tigergutt	1 123,33	1 066,43
6545 Aktiviteter tussi	1 156,35	2 160,23
6546 Aktiviteter nase nøff	0,00	280,00
6550 Leker/materiell/utstyr	48 970,95	58 287,16
6552 Mat, melk m.v.	297 113,69	257 152,61
6553 Husholdning	10 991,20	13 386,59
6570 Arbeidstøy	18 442,40	7 365,60
6590 STYREASSISTENTEN	7 723,87	0,00
6600 Vedlikehold barnehagen	34 586,46	125 594,25
6601 Vedlikehold ventilasjon	25 180,00	11 036,00
6602 Alarmanlegg	17 320,46	6 870,00
6620 Rep vedlikehold utstyr	53 673,20	49 985,30
6701 Revisjonshonorar	49 500,00	49 000,00
6705 Regnskapshonorar	86 387,20	78 241,60
6710 Alarmovervåking	25 528,07	41 852,60
6720 Dataprogram/vedlikehold	13 661,40	32 614,60
6800 Kontorrekvisita	10 820,52	16 172,10
6840 Abonnement, faglitteratur	5 964,20	7 976,20
6850 Turer/aktiviteter barna	8 971,96	42 527,22
6860 Møte kursutgifter	57 353,82	75 896,64
6890 Div. kostnader	16 852,99	2 871,00
6900 Telefon	3 769,03	6 304,80
6901 Mobiltelefon	22 919,77	28 450,42
6910 Internett	8 650,43	8 388,00
6940 Porto	305,20	160,00
7090 Park./bompenger	684,00	410,00
7100 Bilgodtgjørelse	0,00	526,50
7140 Reiseutgifter	25 508,37	16 800,00
7320 Reklame/annonse kostnader	64 500,86	65 199,42
7400 Kontingenter	31 506,26	26 290,40
7420 Gaver og bidrag	0,00	20,00
7421 Gaver og julehilsener	1 720,00	1 904,00
7500 Forsikring	14 046,12	15 759,50
7710 Styremøter	1 539,00	0,00
7770 Bankgebyrer	10 913,00	11 218,00
7771 Øreavrunding	10,67	5,98



<b>Resultatregnskap - spesifisert</b>		
Verket Barnehage SA		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
7775 Faktura/purregebyr/inkassokostn.	12 174,26	3 130,73
7790 Andre kostnader	14 876,89	13 138,80
7839 Endring delkredereavsetning	70 000,00	0,00
Sum driftskostnader	<b>11 036 566,21</b>	<b>10 622 470,66</b>
Driftsresultat	<b>461 735,21</b>	<b>-468 931,59</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
<b>Annen renteinntekt</b>	<b>-17 952,38</b>	<b>-28 730,00</b>
8050 Renteinntekter	-14 815,00	-28 730,00
8055 Annen renteinntekt	-3 137,38	0,00
<b>Annen rentekostnad</b>	<b>189 391,34</b>	<b>201 544,10</b>
8150 Rentekostnader	187 314,00	201 114,00
8151 Leverandørrenter	1 734,34	396,10
8152 Morarenter	343,00	34,00
Resultat av finansposter	<b>171 438,96</b>	<b>172 814,10</b>
Ordinært resultat	<b>633 174,17</b>	<b>-296 117,49</b>
Årsresultat	<b>633 174,17</b>	<b>-296 117,49</b>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
Verket Barnehage SA		
	2015	2014
<b>Eiendeler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>	<b>7 021 000,00</b>	<b>7 254 400,00</b>
1100 Barnehagebygning	4 802 600,00	4 966 200,00
1120 Tilbygg bod	14 400,00	16 900,00
1125 Tilbygg	1 935 400,00	1 988 800,00
1130 Grillhytte	11 100,00	17 400,00
1140 Tilbygg terrasse	257 500,00	265 100,00
<b>Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr</b>	<b>341 860,40</b>	<b>330 010,00</b>
1150 Lekeapparater	326 660,40	302 810,00
1240 Kjølerom	13 200,00	17 700,00
1250 Inventar/ verktøy	2 000,00	9 500,00
Sum varige driftsmidler	<u>7 362 860,40</u>	<u>7 584 410,00</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
Sum anleggsmidler	<u>7 362 860,40</u>	<u>7 584 410,00</u>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
Verket Barnehage SA		
	2015	2014
<b>Fordringer</b>		
<b>Kundefordringer</b>	<b>68 941,00</b>	<b>169 242,75</b>
1500 Kundefordringer gruppe 1	218 941,00	249 242,75
1580 Delkredereavsetning	-150 000,00	-80 000,00
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>325 881,75</b>	<b>269 643,02</b>
1570 Andre kortsikt.fordringer	0,00	38 089,50
1700 FORSKUDD YRKESKADDEFORSIK	2 992,46	0,00
1701 Forskudd pensjonsforsikri	102 721,64	139 176,20
1702 Forskudd annen forsikring	1 890,00	0,00
1705 Forskudd lønn	24 059,97	22 059,97
1740 Forsk.bet.kostnader	78 379,05	26 721,26
1743 Forskuddsbetalt forsikring	22 276,88	0,00
2740 Oppgjørskonto mva	93 163,00	41 310,00
2741 Mva pr 31.12	398,75	2 286,09
Sum fordringer	<u>394 822,75</u>	<u>438 885,77</u>
<b>Investeringer</b>		
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>1 679 179,58</b>	<b>2 243 257,31</b>
1900 Kasse	3 973,12	6 185,12
1920 Bank 1080.17.16011	374 034,96	851 066,69
1925 Rvr: 1080-21-91508	709 885,50	820 312,50
1927 Bank - 1080.25.85727	198 385,00	195 793,00
1950 Skattetr. 1080.17.16046	392 901,00	369 900,00
Sum omlopsmidler	<u>2 074 002,33</u>	<u>2 682 143,08</u>
Sum eiendeler	<u>9 436 862,73</u>	<u>10 266 553,08</u>



<b>Balanse - spesifisert</b>		
Verket Barnehage SA		
	2015	2014
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
<b>Andelskapital</b>	<b>-185 000,00</b>	<b>-222 500,00</b>
2000 Andelskapital	-185 000,00	-222 500,00
Sum innskutt egenkapital	<u><b>-185 000,00</b></u>	<u><b>-222 500,00</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
<b>Annen egenkapital</b>	<b>-4 199 467,68</b>	<b>-4 832 641,85</b>
2050 Annen egenkapital	-4 199 467,68	-4 832 641,85
Sum opptjent egenkapital	<u><b>-4 199 467,68</b></u>	<u><b>-4 832 641,85</b></u>
Sum egenkapital	<u><b>-4 384 467,68</b></u>	<u><b>-5 055 141,85</b></u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>-3 325 710,00</b>	<b>-3 579 990,00</b>
2200 Lån kommunalbanken	-3 325 710,00	-3 579 990,00
2221 Neste års avdrag komm.ban	254 000,00	254 000,00
2992 Neste års avdrag komm.ban	-254 000,00	-254 000,00
Sum annen langsiktig gjeld	<u><b>-3 325 710,00</b></u>	<u><b>-3 579 990,00</b></u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Leverandørgjeld</b>	<b>-108 848,66</b>	<b>-193 274,97</b>
2400 Leverandørgjeld gruppe 1	-108 848,66	-193 274,97
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>	<b>-713 595,13</b>	<b>-597 813,39</b>
2600 Forskuddstrekk	-275 609,00	-255 638,00
2610 Påleggstrekk	-2 794,00	0,00
2615 Pålegg gjeldstrekk	-29 386,77	-19 494,68
2650 Fagforeningskontingent	-44 776,00	-33 907,35
2770 Skyldig arb.g.avg.	-241 398,42	-174 992,57
2780 Skyldig aga sk.feriep.	-119 630,94	-113 780,79
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-904 241,26</b>	<b>-840 332,87</b>
2940 Skyldige feriepenger	-848 443,33	-806 954,56
2962 Påløpt rente	-10 033,00	-10 800,00
2990 Avsetn.periodiske kostn.	-12 000,00	-20 953,31
2995 Andre påløpte kostnader	-33 764,93	-1 625,00
Sum kortsiktig gjeld	<u><b>-1 726 685,05</b></u>	<u><b>-1 631 421,23</b></u>
Sum gjeld	<u><b>-5 052 395,05</b></u>	<u><b>-5 211 411,23</b></u>
Verket Barnehage SA		Side 3

