



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anne Christin Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 251 401 | 2 220 994 |
| Annen driftsinntekt | | 10 454 385 | 9 896 408 |
| Sum inntekter | | 12 705 786 | 12 117 402 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6, 7 | 10 663 691 | 10 621 906 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 307 600 | 311 900 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 368 627 | 1 405 960 |
| Sum kostnader | | 12 339 918 | 12 339 767 |
| Driftsresultat | | 365 868 | -222 365 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 069 | 2 804 |
| Sum finansinntekter | | 3 069 | 2 804 |
| Annen rentekostnad | | 75 549 | 102 826 |
| Sum finanskostnader | | 75 549 | 102 826 |
| Netto finans | | -72 480 | -100 022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 293 389 | -322 387 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 293 389 | -322 387 |
| Årsresultat | | 293 389 | -322 387 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 293 389 | -322 387 |
| Totalresultat | | 293 389 | -322 387 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 5 | 6 328 600 | 6 555 700 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 1, 5 | 102 316 | 166 660 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 430 916 | 6 722 360 |
| Sum anleggsmidler | | 6 430 916 | 6 722 360 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 62 459 | 20 198 |
| Andre fordringer | | 366 179 | 283 996 |
| Sum fordringer | | 428 637 | 304 193 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 1 764 311 | 3 662 158 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 764 311 | 3 662 158 |
| Sum omløpsmidler | | 2 192 948 | 3 966 351 |
| SUM EIENDELER | | 8 623 864 | 10 688 712 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3, 4 | 177 500 | 182 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 177 500 | 182 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 4 | 3 728 418 | 3 435 029 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 728 418 | 3 435 029 |
| Sum egenkapital | | 3 905 918 | 3 617 529 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 562 870 | 2 817 150 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 562 870 | 2 817 150 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 562 870 | 2 817 150 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 287 230 | 49 525 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 799 960 | 829 831 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 067 885 | 3 374 677 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 155 076 | 4 254 032 |
| Sum gjeld | | 4 717 946 | 7 071 182 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 8 623 864 | 10 688 712 |



Til generalforsamlingen i Verket Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verket Barnehage SAs årsregnskap som 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 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

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Verket Barnehage SA

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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 29. april 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Morten Evensen
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
Verket Barnehage SA**



Resultatregnskap

Verket Barnehage SA

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Foreldreinnbetalinger | | 2 251 401 | 2 220 994 |
| Offentlig tilskudd | | 10 454 385 | 9 896 408 |
| Sum driftsinntekter | | 12 705 786 | 12 117 402 |
| Lønnskostnad | 6, 7 | 10 663 691 | 10 621 906 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 307 600 | 311 900 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 368 627 | 1 405 960 |
| Sum driftskostnader | | 12 339 918 | 12 339 767 |
| Driftsresultat | | 365 868 | -222 365 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 069 | 2 804 |
| Annen rentekostnad | | 75 549 | 102 826 |
| Resultat av finansposter | | -72 480 | -100 022 |
| Ordinært resultat | | 293 389 | -322 387 |
| Årsresultat | | 293 389 | -322 387 |



Balanse

Verket Barnehage SA

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1, 5 | 6 328 600 | 6 555 700 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 5 | 102 316 | 166 660 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 430 916 | 6 722 360 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 6 430 916 | 6 722 360 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 62 459 | 20 198 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 366 179 | 283 996 |
| Sum fordringer | | 428 637 | 304 193 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 1 764 311 | 3 662 158 |
| Sum omløpsmidler | | 2 192 948 | 3 966 351 |
| Sum eiendeler | | 8 623 864 | 10 688 712 |

Verket Barnehage SA

Side 3



Balanse

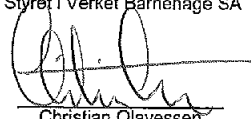
Verket Barnehage SA

| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andelskapital | 3, 4 | 177 500 | 182 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>177 500</u> | <u>182 500</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 3 728 418 | 3 435 029 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>3 728 418</u> | <u>3 435 029</u> |
| Sum egenkapital | | <u>3 905 918</u> | <u>3 617 529</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 562 870 | 2 817 150 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>2 562 870</u> | <u>2 817 150</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 287 230 | 49 525 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 799 960 | 829 831 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 067 885 | 3 374 677 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>2 155 076</u> | <u>4 254 032</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 717 946</u> | <u>7 071 182</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>8 623 864</u> | <u>10 688 712</u> |


29.04.2019


Styret i Verket Barnehage SA

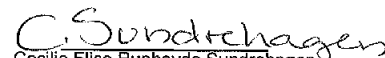

Anne Christin Hansen
Daglig leder


Christian Olavessen
Styreleder


Ole Jacob Madsen
Styremedlem


Vibeke Rebecca Aas-Hanssen
Styremedlem


Aima Habibovic
Styremedlem


Cecilie Elise Runhovde Sundrehagen
Styremedlem

Verket Barnehage SA

Side 4



Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 ved kjøp av driftsmidlet. 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 2018

Note 1 Varige driftsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre og inventar | Totalt |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 9 090 375 | 954 056 | 10 044 431 |
| Tilgang | 0 | 16 155 | 16 155 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 9 090 375 | 970 211 | 10 060 586 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018 | -2 761 775,00 | -867 896,00 | -3 629 671 |
| Balansført verdi 31.12.2018 | 6 328 600 | 102 315 | 6 430 915 |
| Årets avskrivninger | 227 100 | 80 500 | 307 600 |

Note 2 Bundne midler

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------|---------|
| Herav bundne bankinnskudd | 436 148 | 410 789 |

Note 3 Andelskapital

Andelskapital pr 31.12.2018: 71 andeler à kr 2.500 = kr 177.500

Note 4 Egenkapital

| | Andels-kapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 182 500 | 3 435 029 | 3 617 529 |
| Årets resultat | | 293 389 | 293 389 |
| Endring andelskapital | -5 000 | | -5 000 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 177 500 | 3 728 418 | 3 905 918 |



Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 562 870 | 2 817 150 |

| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 2018 | 2017 |
|---|-----------|-----------|
| Tomter, bygninger | 6 430 915 | 6 722 360 |

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter årets tilgang utgjør kr 1.291.470

Note 6 Pensjoner

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

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 8 678 800 | 8 029 611 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 297 757 | 1 257 493 |
| Pensjonskostnader | 617 356 | 1 253 380 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 69 777 | 81 422 |
| Sum | 10 663 690 | 10 621 906 |
| Sysseleatte årsverk | 20,3 | 20,5 |

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 568 263 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 12 619 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 13 926 | 0 |

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

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 24 000 | 32 000 |
| Andre tjenester | 21 000 | 13 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 45 000 | 45 000 |