



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 948 362
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: VALSTADTOPPEN KORTTIDSBARNEHAGE
Forretningsadresse: Tårnbyveien 201
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Heidi Beate Opsahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldreinnbetalinger	6	336 712	356 347
Offentlig støtte	5	2 189 191	2 092 736
Sum inntekter		2 525 903	2 449 083
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 680 113	1 832 843
Annen driftskostnad	1	852 105	567 231
Sum kostnader		2 532 218	2 400 075
Driftsresultat		-6 315	49 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 718	3 695
Sum finansinntekter		4 718	3 695
Annen rentekostnad		118	
Annen finanskostnad			14
Sum finanskostnader		118	14
Netto finans		4 600	3 681
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 715	52 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 715	52 690
Årsresultat	3	-1 715	52 690
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 715	52 690
Totalresultat		-1 715	52 690
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			52 690
Overført fra annen egenkapital		-1 715	
Sum overføringer og disponeringer		-1 715	52 690



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Krav på foreldrebetaling		9 172	9 700
Andre kortsiktige fordringer		90 822	79 381
Sum fordringer	4	99 994	89 081
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 085 012	1 072 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 085 012	1 072 470
Sum omløpsmidler		1 185 006	1 161 551
SUM EIENDELER		1 185 006	1 161 551
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		670 288	672 003
Sum opptjent egenkapital		670 288	672 003
Sum egenkapital	3, 7	730 288	732 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 501	56 608
Skyldig offentlige avgifter		103 296	97 279
Annen kortsiktig gjeld	4	282 921	275 661
Sum kortsiktig gjeld		454 718	429 548
Sum gjeld		454 718	429 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 185 006	1 161 551



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Til medlemmene i Valstadtoppen Kortidsbarnehage

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Valstadtoppen Kortidsbarnehages årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 715. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 foreningens finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 foreningen 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.

Styret 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 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 foreningens 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. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7 154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf.: +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019
Valstادتoppen Kortidsbarnehage

Side 2

Uttalelse om øvrige 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 foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 3. juni 2020

Revisorgruppen Oslo AS


Mari Østbø
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Valstadtoppen Korttidsbarnehage

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 881 948 362



Årsberetning 2019 for Valstadtoppen Korttidsbarnehage

Virksomhetens art og lokalisering

Valstadtoppen Korttidsbarnehage er en privat, ideell stiftelse med formål å eie og drive barnehage. Virksomheten drives i leide lokaler på Skjetten i Skedsmo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

I henhold til gjeldende lover og forskrifter, fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant de ansatte. Arbeidsmiljøet har vært bra, men i barnehageåret 2019 hadde vi en langtidssykemelding da en av de ansatte på svangerskapspermisjon gikk over til en langtidssykemelding. Fagarbeideren som var vikar under svangerskapspermisjonen har fortsatt som vikar til den langtidssykemeldte er tilbake. Barnehagen har fått godkjent 2 dispensasjoner fra utdanningskravet på 2 fagarbeidere, 1 i 100% stilling og 1 i 20% stilling frem til juli 2020.

Valstadtoppen Korttidsbarnehage har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Ved årets utløp består barnehagens ansatte av kvinner. Styret ønsker gjerne å ansette menn, men har, ut fra en vurdering av bedriftens arbeidsområde og stillingskategori, ikke funnet det formålstjenlig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Selskapets styre består av 3 kvinner og 1 mann

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Barnehagen har inngått avtale med Private Barnehagers Landsforbund (PBL) for å ha faglig og administrativ støtte. Som et resultat av medlemskapet har barnehagen inngått avtale om bedriftshelsetjeneste.

Usikkerheten mht. antall barn og utviklingen i de kommunale tilskuddene og den nye pedagognormen vil fortsatt være avgjørende for barnehagens fremtid og gi utfordringer til de ansatte med hensyn til drift. Ut over dette kjenner styret ikke til forhold inntruffet etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av årsregnskapet.

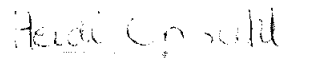
I 2019 hadde selskapet et resultat på kr -1 715 som foreslås disponert slik:

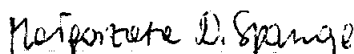
Disponering	Beløp
Overført fra annen egenkapital	-1 715

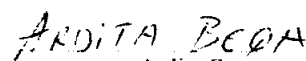
Skjetten, 03.06.2020

Styret i Valstadtoppen Korttidsbarnehage


Dan Olav Amot
styreleder


Heidi Beate Opsahl
styremedlem/daglig leder


Malgorzata Dzialowy Spange
styremedlem


Ardita Beqa
styremedlem



Resultatregnskap			
Valstaddammen Korttidsbarnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldreinnbetalinger	6	336 712	356 347
Offentlig støtte	5	2 189 191	2 092 736
Sum driftsinntekter		<u>2 525 903</u>	<u>2 449 083</u>
Lønnskostnad	1	1 680 113	1 832 843
Annen driftskostnad	1	852 105	567 231
Sum driftskostnader		<u>2 532 218</u>	<u>2 400 075</u>
Driftsresultat		<u>-6 315</u>	<u>49 008</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		4 718	3 695
Rentekostnader		118	0
Annen finanskostnad		0	14
Resultat av finansposter		<u>4 600</u>	<u>3 681</u>
Årsresultat	3	<u>-1 715</u>	<u>52 690</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	52 690
Overført fra annen egenkapital		1 715	0
Sum overføringer		<u>-1 715</u>	<u>52 690</u>

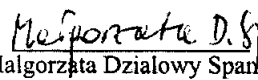


Balanse			
Valstادتoppen Korttidsbarnehage			
Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Fordringer			
Krav på foreldrebetaling		9 172	9 700
Andre kortsiktige fordringer		90 822	79 381
Sum fordringer	4	<u>99 994</u>	<u>89 081</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 085 012	1 072 470
Sum omløpsmidler		<u>1 185 006</u>	<u>1 161 551</u>
Sum eiendeler		<u>1 185 006</u>	<u>1 161 551</u>



Balanse			
Valstaddammen Korttidsbarnehage			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		<u>60 000</u>	<u>60 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		670 288	672 003
Sum opptjent egenkapital		<u>670 288</u>	<u>672 003</u>
Sum egenkapital	3, 7	<u>730 288</u>	<u>732 003</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 501	56 608
Skyldig offentlige avgifter		103 296	97 279
Annen kortsiktig gjeld	4	282 921	275 661
Sum kortsiktig gjeld		<u>454 718</u>	<u>429 548</u>
Sum gjeld		<u>454 718</u>	<u>429 548</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 185 006</u>	<u>1 161 551</u>

Skjetten, 03.06.2020
Styret i Valstaddammen Korttidsbarnehage

 Dan Olav Amot styreleder	 Heidi Beate Opsahl styremedlem/daglig leder	 Malgorzata Dzialowy Spange styremedlem
 Ardita Beqa styremedlem		

Valstaddammen Korttidsbarnehage Side 5



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Valstaddammen Korttidsbarnehage er en stiftelse med et ideelt, ikke-økonomisk formål. Den er registrert i stiftelsesregisteret hos Fylkesmannen i Oslo og Akershus og i Brønnøysundregistrene som en privat stiftelse. Det foreligger ikke skatteplikt for stiftelsen.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 729 997	1 668 149
Arbeidsgiveravgift	199 505	228 720
Pensjonskostnader	162 357	146 045
Andre ytelser	32 910	24 380
Andre refusjoner og tilskudd	0	0
Refusjon sykepenger/arbeidsgiveravgift	-444 656	-234 452
Sum	1 680 113	1 832 843

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	536 000	0
Annen godtgjørelse	500	0
Sum	536 500	0

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i 2019.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 12 675 som i sin helhet gjelder lovbestemt revisjon.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) pr 31.12.2019 utgjør kr 63 379. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 er kr 62 686.

Note 3 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	60 000	672 003	732 003
Årets resultat		-1 715	-1 715
Pr 31.12.2019	60 000	670 288	730 288

Selskapskapitalen består av andeler som eies av de som til enhver tid har barn i barnehagen.



Note 4 Fordringer og annen kortsiktig gjeld

Kortsiktige fordringer	2019	2018
Krav på foreldrebetaling	9 172	9 700
Forskuddsbetalte kostnader	8 262	4 370
Andre fordringer	0	0
Mellomregning lønn	530	530
Tilgode merverdiavgift - merverdiavgiftskompensasjon	82 030	74 481
Sum kortsiktige fordringer	99 994	89 081

Barnehagen får merverdiavgiftskompensasjon.

Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
Forskuddsbetalt opphold	17 692	8 800
Avregningskonto depositum	6 699	8 699
Påløpne feriepenger	193 653	173 893
Arbeidsgiveravgift på påløpne feriepenger	27 304	24 518
Påløpne kostnader	37 573	59 751
Sum annen kortsiktig gjeld	282 921	275 661

Note 5 Offentlig støtte

Offentlig støtte	2019	2018
Kommunalt driftstilskudd	1 899 560	1 848 283
Minoritetsstøtte	109 000	113 000
Ekstraressurser	21 203	20 631
Støtte barn m/nedsatt funksjonsevne	75 000	50 000
Søskenmoderasjon	84 428	60 822
Sum offentlig støtte	2 189 191	2 092 736

Note 6 Foreldreinnbetalinger

Foreldreinnbetalinger	2019	2018
Foreldreinnbetaling	306 990	323 553
Melk og frukt mv	29 722	32 794
Sum foreldreinnbetalinger	336 712	356 347



Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Det er for tiden en Korona-pandemi i Norge og verden. Valstads toppen Korttidsbarnehage har blitt påvirket av dette, men det forventes ikke at dette vil ha vesentlig betydning for barnehagen fremover forutsatt at koronasituasjonen ikke forverres vesentlig.