



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 954 954 943
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: AKER BRYGGE BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Bryggetorget 19
0250 OSLO

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: Siri Kjølstad Dybvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 602 474	2 394 281
Annen driftsinntekt		7 708 703	7 025 504
Sum inntekter		9 311 177	9 419 785
Kostnader			
Varekostnad		176 514	176 225
Lønnskostnad	2	7 133 131	6 949 054
Annen driftskostnad	3	2 076 530	1 937 922
Sum kostnader		9 386 175	9 063 200
Driftsresultat		-74 998	356 585
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39 213	27 128
Annen finansinntekt		20 000	
Sum finansinntekter		59 213	27 128
Annen rentekostnad		3 205	170
Sum finanskostnader		3 205	170
Netto finans		56 008	26 957
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 990	383 542
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 990	383 542
Årsresultat		-18 990	383 542
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 990	383 542
Overføringer og disponeringer			
Overføringer egenkapital		-18 990	383 542
Sum overføringer og disponeringer		-18 990	383 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		157 104	174 683
Andre fordringer		143 517	94 070
Sum fordringer		300 621	268 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 586 265	4 549 291
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 586 265	4 549 291
Sum omløpsmidler		4 886 886	4 818 044
SUM EIENDELER		4 886 886	4 818 044
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Egenkapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 224 964	3 243 953
Sum opptjent egenkapital		3 224 964	3 243 953
Sum egenkapital		3 624 964	3 643 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 763	79 815
Skyldig offentlige avgifter		487 892	478 420
Annen kortsiktig gjeld		694 267	615 855
Sum kortsiktig gjeld		1 261 922	1 174 091
Sum gjeld		1 261 922	1 174 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 886 886	4 818 044



Årsoppgjør 2019

for

AKER BRYGGE BARNEHAGE SA



Aker Brygge Barnehage SA

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 602 474	2 394 281
Annen driftsinntekt		7 708 703	7 025 504
Sum driftsinntekter		9 311 177	9 419 785
Driftskostnader			
Varekostnad		176 514	176 225
Lønnskostnad	2	7 133 131	6 949 054
Annen driftskostnad	3	2 076 530	1 937 922
Sum driftskostnader		9 386 175	9 063 200
DRIFTSRESULTAT		(74 998)	356 585
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		39 213	27 128
Annen finansinntekt		20 000	0
Sum finansinntekter		59 213	27 128
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 205	170
Sum finanskostnader		3 205	170
NETTO FINANSPOSTER		56 008	26 957
ORDINÆRT RESULTAT		(18 990)	383 542
OVERFØRINGER			
Overføringer egenkapital		(18 990)	383 542
SUM OVERFØRINGER		(18 990)	383 542



Aker Brygge Barnehage SA

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer		157 104	174 683
Andre fordringer		143 517	94 070
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	4 586 265	4 549 291
Sum omløpsmidler		4 886 886	4 818 044
SUM EIENDELER		4 886 886	4 818 044
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital	5	400 000	400 000
Annen egenkapital	6	3 224 964	3 243 953
Sum opptjent egenkapital		3 224 964	3 243 953
Sum egenkapital		3 624 964	3 643 953
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 763	79 815
Skyldig offentlige avgifter		487 892	478 420
Annen kortsiktig gjeld		694 267	615 855
Sum kortsiktig gjeld		1 261 922	1 174 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 886 886	4 818 044

Oslo, 27 april 2019

Harald Rye Norgren
StyrelederTrude Gran Johansen
StyremedlemElizabeth Aas
StyremedlemOle Ronny Eksund Blålid
StyremedlemSiri Kjølstad Dybvig
Daglig lederKim Hellstrøm Christensen
Styremedlem



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Note 1 - Salgsinntekt

Noter for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2019

Inntekten består av foreldreinnbetaling	kr	1 661 367
Kommunal støtte bydel Frogner	kr	7 656 355

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	5 811 393	5 680 429
Arbeidsgiveravgift	869 496	848 173
Pensjonskostnader	332 029	291 444
Andre lønnsrelaterte ytelser	120 213	129 007
Totalt	7 133 131	6 949 054

Lønn daglig leder kr. 788 281 , annen godtgjørelse kr. 11 716 .

Selskapet har inngått avtale om pliktig pensjon.

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med kr. 30 835 herav revisjon kr.30 835.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 246 027

Depositum utgjør pr 31.12 i år kr 415 408

Note 5 - Andeler

Medlemskapital 40 barn a kr 10.000 =	400.000,-.
Totalt innbetalt medlemskapital pr 31.12	400,000,-.

Hvert medlem har 1 stemme.

Note 6 - Annen egenkapital

Noter for Aker Brygge Barnehage SA

Organisasjonsnr. 954954943



Aker Brygge Barnehage SA

Noter 2019

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	3 243 953	3 643 953
Tilført fra årsresultat		(18 990)	(18 990)
Endringer andeler			
Pr 31.12.	400 000	3 224 963	3 624 963



Til styret i
Aker Brygge Barnehage SA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aker Brygge Barnehage SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 18 990. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettvisende bilde av selskapets 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 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

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>

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer

Idfy



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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trollåsen, 27. april 2020

Revisorgruppen Akershus AS

Jan Willem van Woensel Kooy
registrert revisor

Dokumentet er elektronisk signert

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper

UHY

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Idfy. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

www.rg.no

ldfy



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

Van Woensel Kooy, Jan Willem

Fødselsdato / Fødselsdato 1967-06-16

Norwegian BankID

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

27.04.2020 14.25.55

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.