



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Forretningsadresse: Hukenveien 12
0963 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Pernille Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 046 761	1 064 910
Annen driftsinntekt		5 099 599	4 911 627
Sum inntekter		6 146 360	5 976 537
Kostnader			
Varekostnad		165 792	143 010
Lønnskostnad	4	4 760 669	4 716 154
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	78 740	71 666
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	869 178	1 036 880
Sum kostnader		5 874 379	5 967 710
Driftsresultat		271 981	8 827
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 516	3 286
Sum finansinntekter		3 516	3 286
Annen rentekostnad		10 700	12 113
Sum finanskostnader		10 700	12 113
Netto finans		-7 183	-8 827
Ordinært resultat før skattekostnad		264 798	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 798	0
Årsresultat		264 798	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		264 798	
Totalresultat		264 798	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	264 798	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		264 798	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	286 678	358 344
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	125 307	
Sum varige driftsmidler	2	411 985	358 344
Sum anleggsmidler		411 985	358 344
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 319	3 934
Andre fordringer	3	367 041	206 784
Sum fordringer		368 359	210 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 751 999	1 629 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 751 999	1 629 930
Sum omløpsmidler		3 120 358	1 840 648
SUM EIENDELER		3 532 343	2 198 992
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	2017	2016
Annen egenkapital		559 886	295 089
Sum opptjent egenkapital		559 886	295 089
Sum egenkapital	6	562 186	297 389
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	484 489	587 579
Sum annen langsiktig gjeld		484 489	587 579
Sum langsiktig gjeld		484 489	587 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 804	148
Skyldige offentlige avgifter	5	347 121	287 245
Annen kortsiktig gjeld	7	2 080 743	1 026 632
Sum kortsiktig gjeld		2 485 667	1 314 025
Sum gjeld		2 970 156	1 901 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 532 343	2 198 992

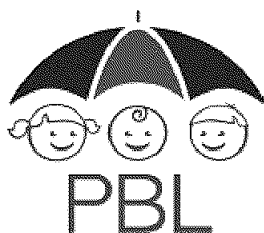


Årsregnskap 2017

Stiftelsen Lillomarka Barnehage

0963 OSLO

Org.nr. 971 497 076



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Foreldrebetaling_Annen inntekt		1 046 761	1 064 910
Offentlige tilskudd		5 099 599	4 911 627
Sum driftsinntekter		6 146 360	5 976 537
Mat barn m.m.		165 792	143 010
Lønnskostnad	4	4 760 669	4 716 154
Avskrivning av driftsmidler	2	78 740	71 666
Annen driftskostnad	4	869 178	1 036 880
Sum driftskostnader		5 874 379	5 967 710
Driftsresultat		271 981	8 827
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 516	3 286
Annen rentekostnad		10 700	12 113
Resultat av finansposter		-7 183	-8 827
Ordinært resultat		264 798	0
Årsresultat		264 798	0
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	264 798	0
Sum overføringer		264 798	0



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	286 678	358 344
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	125 307	0
Sum varige driftsmidler	2	411 985	358 344
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		411 985	358 344
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 319	3 934
Andre kortsiktige fordringer	3	367 041	206 784
Sum fordringer		368 359	210 718
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 751 999	1 629 930
Sum omløpsmidler		3 120 358	1 840 648
Sum eiendeler		3 532 343	2 198 992
Stiftelsen Lillomarka Barnehage		Side 3	



Balanse			
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		2 300	2 300
Sum innskutt egenkapital		2 300	2 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		559 886	295 089
Sum opptjent egenkapital		559 886	295 089
Sum egenkapital	6	562 186	297 389
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	484 489	587 579
Sum annen langsiktig gjeld		484 489	587 579
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		57 804	148
Skyldig offentlige avgifter	5	347 121	287 245
Annen kortsiktig gjeld	7	2 080 743	1 026 632
Sum kortsiktig gjeld		2 485 667	1 314 025
Sum gjeld		2 970 156	1 901 604
Sum egenkapital og gjeld		3 532 343	2 198 992
Oslo, Styret i Stiftelsen Lillomarka Barnehage			
_____ André Evensen styreleder	_____ Elin Horsdal nestleder	_____ Pernille Larsen daglig leder	
_____ Beate Eik styremedlem	_____ Camilla Bråthen styremedlem	_____ Thomas Eriksen styremedlem	
_____ Aleksander Osland Markussen styremedlem		_____ Rasmus Karlstrøm Bay styremedlem	
Stiftelsen Lillomarka Barnehage			Side 4



Stiftelsen Lillomarka Barnehage

Noter til årsregnskapet 2017

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. 01.01.17	2 150 000		2 150 000
Tilgang kjøpte anleggsmidler		132 381	132 381
Anskaffelseskost 31.12.17	2 150 000	132 381	2 282 381
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 863 322	7 074	1 870 396
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	1 863 322	7 074	1 870 396
Bokført verdi 31.12.17	286 678	125 307	411 985
Årets ordinære avskrivninger	71 666	7 074	78 740
Økonomisk levetid	30 år	3-10 år	



Stiftelsen Lillomarka Barnehage

Noter til årsregnskapet 2017

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2017
Forskuddsbetalte kostnader	59 593
Til gode merverdiavgift	307 448
Sum andre kortsiktige fordringer	367 041

Note 4 Lønns - og personalkostnader

	2017	2016
Lønninger inkl. feriepenger	3 901 625	3 823 115
Arbeidsgiveravgift	600 749	580 678
Annen oppgavepliktige ytelser	3 274	0
Pensjonsforsikring	206 883	272 123
Andre personalkostnader	48 138	40 238
Sum lønns - og personalkostnader	4 760 669	4 716 154

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. **424 400**.
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring kr. **584**.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ledende personer eller andre nærstående parter.

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillende kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Stiftelsen har i gjennomsnitt sysselsatt **9** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. **34 194**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. **0**.

Note 5 Bundne midler

Av stiftelsens bankinnskudd og lignende er kr. **162 528**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr.31.12.2017 utgjør kr. **162 528**.

**Stiftelsen Lillomarka Barnehage****Noter til årsregnskapet 2017****Note 6 Egenkapital**

	Grunnkapital	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	2 300	295 089	297 389
Årets overskudd		264 798	264 798
Egenkapital 31.12.2017	2 300	559 886	562 186

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2017
Skyldig feriepenger	471 649
Påløpne renter	1 280
Påløpne kostnader	9 798
Forskudd fra kunder	13 140
Avsetning til vedlikehold	306 451
Forskuddsbetalte inntekter	1 278 425
Sum annen kortsiktig gjeld	2 080 743

Note 7 Langsiktig gjeld

Nåværende langsiktig gjeld vil være innfridd innen 5 år.

Stiftelsens eiendom er stillet som sikkerhet for lånet.

Bokført verdi pantsatt eiendom er pr 31.12.2017 kr. 286 678.

Lånet i Husbanken her en restsaldo pr. 31.12.2017 på kr. 484 489.



Uavhengig revisors beretning - 2017 - Stiftelsen Lillomarka Barnehage

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 rettvissende 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 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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk 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, 7. mai 2018
KPMG AS

John Eilif Johansen
Statsautorisert revisor