



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 484 805
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: ALMEJORDET BARNEHAGE SA
Forretningsadresse: Reiten 1
6065 ULSTEINVIK

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: Sissel Helen Hasund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		2 001 972	2 023 275
Offentlig tilskudd		9 164 954	8 174 388
Sum inntekter		11 166 926	10 197 663
Kostnader			
Varekostnad		398 573	350 614
Lønnskostnad	1	9 031 175	8 516 335
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	379 600	376 646
Annen driftskostnad	1	1 049 480	954 329
Sum kostnader		10 858 828	10 197 924
Driftsresultat		308 098	-261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 535	18 574
Annen finansinntekt		212	710
Sum finansinntekter		26 747	19 284
Annen rentekostnad		76 038	74 574
Annen finanskostnad		474	7
Sum finanskostnader		76 511	74 580
Netto finans		-49 764	-55 297
Ordinært resultat før skattekostnad		258 335	-55 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		258 335	-55 558
Årsresultat		258 335	-55 558
Årsresultat etter minoritetsinteresser		258 335	-55 558
Totalresultat		258 335	-55 558
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		258 335	
Overført fra annen egenkapital			-55 558
Sum overføringer og disponeringer		258 335	-55 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 737 100	4 093 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 100	44 300
Sum varige driftsmidler		3 758 200	4 137 800
Sum anleggsmidler		3 758 200	4 137 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		143 413	80 492
Andre kortsiktige fordringer		726 532	569 312
Sum fordringer		869 945	649 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 287 346	3 260 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 287 346	3 260 900
Sum omløpsmidler		4 157 291	3 910 704
SUM EIENDELER		7 915 491	8 048 504
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	97 792	135 000
Sum innskutt egenkapital		97 792	135 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		1 649 575	1 391 240
Sum opptjent egenkapital		1 649 575	1 391 240
Sum egenkapital		1 747 367	1 526 240
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	4 489 884	4 768 714
Sum annen langsiktig gjeld		4 489 884	4 768 714
Sum langsiktig gjeld		4 489 884	4 768 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 058	65 575
Skyldig offentlige avgifter		631 425	651 529
Annen kortsiktig gjeld		967 757	1 036 445
Sum kortsiktig gjeld		1 678 240	1 753 549
Sum gjeld		6 168 124	6 522 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 915 491	8 048 504



KPMG AS
Langlandsveien 1
6010 Ålesund

Telephone +47 04063
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til årsmøte i Almejordet Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Almejordet Barnehage SA' årsregnskap som viser et overskudd på kr 258.335. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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 den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.



Revisors beretning - 2019
Almejordet Barnehage SA

- 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende 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.

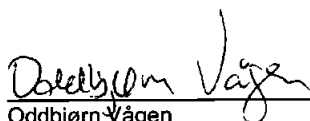
Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Ulsteinvik, 2. april 2020

KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Registrert revisor, Director



Årsregnskap 2019

Almejordet Barnehage SA

Org.nr. 985 484 805

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Almejordet Barnehage SA			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Foreldrebetaling		2 001 972	2 023 275
Offentlig tilskudd		9 164 954	8 174 388
Sum driftsinntekter		<u>11 166 926</u>	<u>10 197 663</u>
Varekostnad		398 573	350 614
Lønnskostnad	1	9 031 175	8 516 335
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	379 600	376 646
Annen driftskostnad	1	1 049 480	954 329
Sum driftskostnader		<u>10 858 828</u>	<u>10 197 924</u>
Driftsresultat		<u>308 098</u>	<u>-261</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26 535	18 574
Annen finansinntekt		212	710
Annen rentekostnad		76 038	74 574
Annen finanskostnad		474	7
Resultat av finansposter		<u>-49 764</u>	<u>-55 297</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		258 335	-55 558
Ordinært resultat		<u>258 335</u>	<u>-55 558</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>258 335</u>	<u>-55 558</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		258 335	0
Overført fra annen egenkapital		0	55 558
Sum overføringer		<u>258 335</u>	<u>-55 558</u>



Balanse			
Almejordet Barnehage SA			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	3 737 100	4 093 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 100	44 300
Sum varige driftsmidler		<u>3 758 200</u>	<u>4 137 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 758 200</u>	<u>4 137 800</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		143 413	80 492
Andre kortsiktige fordringer		726 532	569 312
Sum fordringer		<u>869 945</u>	<u>649 804</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 287 346	3 260 900
Sum omløpsmidler		<u>4 157 291</u>	<u>3 910 704</u>
Sum eiendeler		<u>7 915 491</u>	<u>8 048 504</u>



Noter til årsregnskapet 2019

Almejordet Barnehage SA

Regnskapsprinsipper

Selskapet eier og driver barnehage på Reiten i Ulstein Kommune.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, honorar

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønnskostnader	6 896 261	6 513 015
Folketrygdavgift	1 217 026	1 209 092
Pensjonskostnader	841 018	707 925
Andre lønnskostnader	76 869	86 302
Sum lønnskostnader	9 031 175	8 516 335

Selskapet har i 2019 sysselsatt 16 årsverk.

Det har blitt utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder med kr 685 174.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 34 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 000.



Noter til årsregnskapet 2019

Almejordet Barnehage SA

Note 2 Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	680 000	8 622 890	507 019	9 809 909
Tilgang				
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.	680 000	8 622 890	507 019	9 809 909
Akkumulerte avskrivninger		5 565 790	485 919	6 051 709
Bokført verdi 31.12.	680 000	3 057 100	21 100	3 758 200
Årets ord. avskrivninger		356 400	23 200	379 600
Økonomisk levetid		20/30 år	5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 3 Bundne midler

I posten Bankinnskudd inngår avsatt beløp til skyldig skattetrekk med kr. 294 897,-

Note 4 Andelskapital

Foreldrene som har barn i barnehagen er andelshavere, andelskapital blir betalt inn ved aksept av barnehageplass, og blir betalt tilbake når barnet slutter i barnehagen.

Andelskapital 01.01.	135 000
Tilbakebetalt andelskapital	-37 208
Andelskapital 31.12.	97 792

Barnehagen er ikke skattepliktig.

Note 5 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 060 518

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 489 884
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	
Faste eiendommer	3 787 100