



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Anne Christin Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2018

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 220 994 | 2 157 147 |
| Annen driftsinntekt | | 9 896 408 | 10 138 072 |
| Sum inntekter | | 12 117 402 | 12 295 219 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 6, 7 | 10 621 906 | 10 596 728 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 311 900 | 328 600 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 405 960 | 1 641 448 |
| Sum kostnader | | 12 339 767 | 12 566 776 |
| Driftsresultat | | -222 365 | -271 557 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 804 | 5 069 |
| Sum finansinntekter | | 2 804 | 5 069 |
| Annen rentekostnad | | 102 826 | 175 563 |
| Sum finanskostnader | | 102 826 | 175 563 |
| Netto finans | | -100 022 | -170 494 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -322 387 | -442 052 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -322 387 | -442 052 |
| Årsresultat | | -322 387 | -442 052 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -322 387 | -442 052 |
| Totalresultat | | -322 387 | -442 052 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 5 | 6 555 700 | 6 787 600 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 1, 5 | 166 660 | 246 660 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 722 360 | 7 034 260 |
| Sum anleggsmidler | | 6 722 360 | 7 034 260 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 198 | 11 628 |
| Andre fordringer | | 283 996 | 1 124 906 |
| Sum fordringer | | 304 193 | 1 136 534 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 3 662 158 | 3 721 878 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 662 158 | 3 721 878 |
| Sum omløpsmidler | | 3 966 351 | 4 858 412 |
| SUM EIENDELER | | 10 688 712 | 11 892 672 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3, 4 | 182 500 | 182 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 182 500 | 182 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 4 | 3 435 029 | 3 757 416 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 435 029 | 3 757 416 |
| Sum egenkapital | | 3 617 529 | 3 939 916 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 817 150 | 3 071 430 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 817 150 | 3 071 430 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 817 150 | 3 071 430 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 49 525 | 405 555 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 829 831 | 884 374 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 374 677 | 3 591 397 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 254 032 | 4 881 326 |
| Sum gjeld | | 7 071 182 | 7 952 756 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 688 712 | 11 892 672 |



**Årsregnskap 2017
Verket Barnehage SA**



Resultatregnskap

Verket Barnehage SA

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Foreldreinnbetalinger | | 2 220 994 | 2 157 147 |
| Offentlig tilskudd | | 9 896 408 | 10 138 072 |
| Sum driftsinntekter | | 12 117 402 | 12 295 219 |
| Lønnskostnad | 6, 7 | 10 621 906 | 10 596 728 |
| Avskrivning av driftsmidler | 1 | 311 900 | 328 600 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 405 960 | 1 641 448 |
| Sum driftskostnader | | 12 339 767 | 12 566 776 |
| Driftsresultat | | -222 365 | -271 557 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 804 | 5 069 |
| Annen rentekostnad | | 102 826 | 175 563 |
| Resultat av finansposter | | -100 022 | -170 494 |
| Ordinært resultat | | -322 387 | -442 052 |
| Årsresultat | | -322 387 | -442 052 |



Balanse

Verket Barnehage SA

| Eiendeler | Note | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 1, 5 | 6 555 700 | 6 787 600 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1, 5 | 166 660 | 246 660 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 722 360 | 7 034 260 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 6 722 360 | 7 034 260 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 198 | 11 628 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 283 996 | 1 124 906 |
| Sum fordringer | | 304 193 | 1 136 534 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 2 | 3 662 158 | 3 721 878 |
| Sum omløpsmidler | | 3 966 351 | 4 858 412 |
| Sum eiendeler | | 10 688 712 | 11 892 672 |



Balanse

Verket Barnehage SA

| Egenkapital og gjeld | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Andelskapital | 3, 4 | 182 500 | 182 500 |
| Sum innskutt egenkapital | | 182 500 | 182 500 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 3 435 029 | 3 757 416 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 435 029 | 3 757 416 |
| Sum egenkapital | | 3 617 529 | 3 939 916 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 817 150 | 3 071 430 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 817 150 | 3 071 430 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 49 525 | 405 555 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 829 831 | 884 374 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 374 677 | 3 591 397 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 254 032 | 4 881 326 |
| Sum gjeld | | 7 071 182 | 7 952 756 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 10 688 712 | 11 892 672 |

23.04.2018

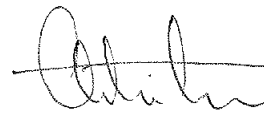
Styret i Verket Barnehage SA


Lars Petter Brynildsen

Styrets leder


Anne Christin Hansen

Daglig leder

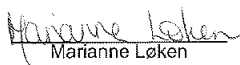


Christian Olavessen

Styremedlem


Ole Jacob Madsen

Styremedlem


Marianne Løken

Nestleder


Filip Kristoffersen

Filip Kristoffersen

Styremedlem



Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2017

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 2017

Note 1 Varige driftsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre og inventar | Totalt |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 9 090 375 | 954 056 | 10 044 431 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 9 090 375 | 954 056 | 10 044 431 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017 | -2 534 675,00 | -787 396,00 | -3 322 071 |
| Balansført verdi 31.12.2017 | 6 555 700 | 166 660 | 6 722 360 |
| Årets avskrivninger | 231 900 | 80 000 | 311 900 |

Note 2 Bundne midler

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|---------|---------|
| Herav bundne bankinnskudd | 410 789 | 405 573 |

Note 3 Andelskapital

Andelskapital pr 31.12.2017: 73 andeler à kr 2.500 = kr 182.500

Note 4 Egenkapital

| | Andels-kapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 182 500 | 3 757 416 | 3 939 916 |
| Årets resultat | | -322 387 | -322 387 |
| Endring andelskapital | | | - |
| Egenkapital 31.12.2017 | 182 500 | 3 435 029 | 3 617 529 |



Verket Barnehage SA

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 817 150 | 3 071 430 |

| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| Tomter, bygninger | 6 722 360 | 7 034 260 |

Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter årets tilgang utgjør kr 1.547.150

Note 6 Pensjoner

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

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser

| Lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 8 029 611 | 7 588 263 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 257 493 | 1 360 746 |
| Pensjonskostnader | 1 253 380 | 1 561 265 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 81 422 | 86 434 |
| Sum | 10 621 906 | 10 596 728 |

| | | |
|---------------------|------|------|
| Sysselsatte årsverk | 20,5 | 21,2 |
|---------------------|------|------|

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styret |
|------------------------------|--------------|--------|
| Lønn | 616 198 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 12 324 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 13 729 | 0 |

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

| Kostnadsført godtgjørelse til revisor | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 32 000 | 40 500 |
| Andre tjenester | 13 000 | 9 000 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 45 000 | 49 500 |



Til generalforsamlingen i Verket Barnehage SA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verket Barnehage SAs årsregnskap som viser et underskudd på kr 322 387. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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,

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

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.
- 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 modifiserer 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 rettviseende 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.

(2)



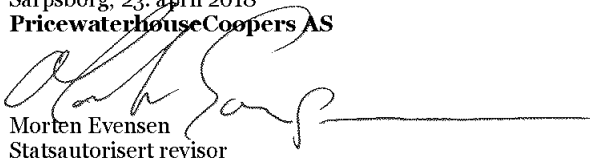
Uavhengig revisors beretning - Verket Barnehage SA

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 bokførings-skikk i Norge.

Sarpsborg, 23. april 2018
PricewaterhouseCoopers AS


Morten Evensen
Statsautorisert revisor