



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 479 280
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: FOSSEKALLEN BARNEHAGE
Forretningsadresse: Røahellinga 22
0755 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maren Øwre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Foreldrebetaling		899 982	785 266
Kommunalt tilskudd	1	4 627 960	4 539 017
Sum inntekter		5 527 942	5 324 283
Kostnader			
Lønn, feriepenger og arb.giveravgift	2	4 779 866	4 222 099
Annen driftskostnad	2,3	1 320 866	677 834
Sum kostnader		6 100 732	4 899 933
Driftsresultat		-572 790	424 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 579	20 801
Annen finansinntekt			2 444
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		4 915	38 591
Sum finansinntekter		24 494	61 837
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		11 139	24 138
Annen finanskostnad		2 324	9 258
Sum finanskostnader		13 463	33 396
Netto finans		11 030	28 441
Ordinært resultat før skattekostnad		-561 760	452 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-561 760	452 791
Årsresultat		-561 760	452 791
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-561 760	452 791
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-561 760	452 791
Sum overføringer og disponeringer		-561 760	452 791



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		66 350	54 426
Andre kortsiktige fordringer	4	84 021	57 096
Sum fordringer		150 371	111 522
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 279 748	1 998 718
Sum investeringer		1 279 748	1 998 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	456 661	610 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		456 661	610 364
Sum omløpsmidler		1 886 781	2 720 605
SUM EIENDELER		1 886 781	2 720 605
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	938 347	1 500 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		938 347	1 500 107
Sum egenkapital		1 138 347	1 700 107
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 614	5 571
Skyldig offentlige avgifter		58 047	191 537
Annen kortsiktig gjeld	8	647 772	823 390
Sum kortsiktig gjeld		748 434	1 020 498
Sum gjeld		748 434	1 020 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 886 781	2 720 605



**Årsregnskap 2021
for
Fossekallen Barnehage**

Organisasjonsnr. 971479280

Utarbeidet av:
Cbk Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Priorveien 1A



0377 OSLO



Fossekallen Barnehage

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Foreldrebetaling		899 982	785 266
Kommunalt tilskudd	1	4 627 960	4 539 017
Sum driftsinntekter		5 527 942	5 324 283
Driftskostnader			
Lønn, feriepenger og arb.giveravgift	2	4 779 866	4 222 099
Annen driftskostnad	2,3	1 320 866	677 834
Sum driftskostnader		6 100 732	4 899 933
DRIFTSRESULTAT		(572 790)	424 350
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		4 915	38 591
Annen renteinntekt		19 579	20 801
Annen finansinntekt		0	2 444
Sum finansinntekter		24 494	61 837
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		11 139	24 138
Annen finanskostnad		2 324	9 258
Sum finanskostnader		13 463	33 396
NETTO FINANSPOSTER		11 030	28 441
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(561 760)	452 791
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(561 760)	452 791
ARSRESULTAT		(561 760)	452 791
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(561 760)	452 791
SUM OVERF. OG DISP.		(561 760)	452 791



Fossekalen Barnehage

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		66 350	54 426
Andre kortsiktige fordringer	4	84 021	57 096
Sum fordringer		150 371	111 522
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 279 748	1 998 718
Sum investeringer		1 279 748	1 998 718
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	456 661	610 364
SUM OMLØPSMIDLER		1 886 781	2 720 605
SUM EIENDELER		1 886 781	2 720 605
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	938 347	1 500 107
Sum opptjent egenkapital		938 347	1 500 107
SUM EGENKAPITAL		1 138 347	1 700 107
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		42 614	5 571
Skyldig offentlige avgifter		58 047	191 537
Annen kortsiktig gjeld	8	647 772	823 390
SUM KORTSIKTIG GJELD		748 434	1 020 498
SUM GJELD		748 434	1 020 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 886 781	2 720 605

Oslo 09.02.2021

Maren Øwre
Daglig leder

Elisabeth Elle Smelror
Styremedlem

Marianne Villanueva Aasen
Styremedlem

Anders Emil Berner Ask
Styrets leder

Olav Kristian Rosseland
Styremedlem

Ebba Elise Boro Falch
Styremedlem



Fossekallen Barnehage

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer i takt med opptjeningen.

Markedsbaserte fond og aksjer

Vurderes til markedsverdi

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Selskapet er ikke ett skattesubjekt, da selskapet er veldedig stiftelse, det derfor slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen. Skatt på inntekt og formue utlignes hos selskapets eier(e) direkte sammen med andre inntekter og annen formue til selskapets eier(e).

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Selskapets daglige leder har en ytelsesbasert pensjonsavtale. Ordningen er reelt en ytelsesplan som kan inneholde en fremtidig forpliktelse, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at det ikke foreligger tilstrekkelige opplysninger til å beregne en pensjonsforpliktelse.



Fossekallen Barnehage

Noter 2021

Note 1 - Kommunalt tilskudd

Inntektsført tilskudd fra Oslo Kommune for 2020 beløper seg til 4 627 960

Hvorav:	2021	2020
Tilskudd fra Oslo Kommune	4 387 089	4 294 493
For mye/lite inntektsført tilsk	3 300	45 234
Tilskudd til tiltak for barn me	4 389	197 290
Tilskudd om tilrettelegging i b	183 310	2 000
Andre offentlige tilskudd (ikke	49 872	0
Sum Kommunalt tilskudd	4 627 960	4 539 017

Note 2 - Lønn, ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 649 950	3 349 271
Arbeidsgiveravgift	587 291	489 205
Pensjonskostnader	515 133	344 250
Andre lønnsrelaterte ytelser	27 493	39 373
Totalt	4 779 866	4 222 099

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	657 381
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	11 900
Samlet honorar til revisor	11 900

Lønn til daglig leder består av:

Lønn	654 288
Utgiftsgodtgjørelse	2 200
Bilgodtgjørelse	893
Totalt	657 381

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til styremedlemmer, hverken i form av lønn eller styrehonorarer.

Samlede lån og sikkerhetsstillelser til fordel for ansatte, aksjeeiere, styremedlemmer og medlemmer av bedriftsforsamlingen utgjør kr 0

Note 3 - Husleie

Fossekallen Barnehage har inngått husleiekontrakt i Røhellinga 22 med varighet til 01.06.2029 (oppsigelsestid er 24 mnd. - gjensidig).

Månedsløen pr 31.12.21 er kr 27941,50 fra og med 01.07.21, I første halvår var husleia 27154



Fossekalen Barnehage

Noter 2021

Note 4 - Kortsiktige fordringer

	2020	2019
1700 Forskuddsbetalt leie	27 942	27 154
1749 Andre forskuddsbet driftskostn	56 080	29 942
Sum Andre kortsiktige fordringer	84 021	57 096

Note 5 - Markedsbaserte aksjer og fond

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formuesverdi
DnB Pengemarkedsfond	1 282	1 279 748
Sum		1 279 748

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 143 765 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 120 023.

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 7 - Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	1 500 107	1 700 107
-Til årets resultat		-561 760	-561 760
Pr 31.12.	200 000	938 347	1 138 347

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
2900 Forskudd fra foreldre	91 455	82 241
2901 Forskudd tilskudd fra Oslo komm	147 016	365 109
2940 Feriepenger årets avsetning	402 926	366 365
2960 Annen påløpt kostnad	6 375	9 675

Noter for Fossekalen Barnehage

Organisasjonsnr. 971479280



Fossekallen Barnehage

Noter 2021

Sum Annen kortsiktig gjeld	647 772	823 390
----------------------------	---------	---------



Christiania Revision

Statsautoriserte Revisorer
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til styret i Stiftelsen Fossekallen Barnehage

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen Fossekallen Barnehage som viser et underskudd på kr. 561.760,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

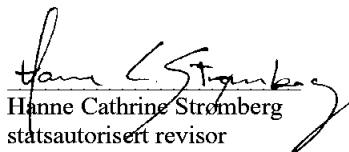
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdelinger 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 at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, den 8. februar 2022


Hanne Cathrine Strømberg
statsautorisert revisor

DRONNINGENS GATE 6 – 01 52 OSLO

HILDE MATHISEN SLETTEBERG
Org.nr. 962460062
Mobil: 913 07 543
hms@christiania-revision.no

HANNE-KATRIN UVHOLT
Org.nr. 962451535
Mobil: 906 74 757
hku@christiania-revision.no

HANNE CATHRINE STRØMBERG
Org.nr. 962461689
Mobil: 917 21 498
hcs@christiania-revision.no