



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 949 482
Organisasjonsform: Enkeltpersonforetak
Foretaksnavn: BJØRG TVEIT STRØM
Forretningsadresse: c/o Lesteberg
Kroerveien 300
1544 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bjørg Tveit Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | | 5 865 811 | 5 317 150 |
| Tilskudd | | 23 766 228 | 22 622 489 |
| Andre driftsinntekter | | 1 310 000 | 1 310 000 |
| Sum inntekter | | 30 942 039 | 29 249 639 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 356 648 | 5 657 377 |
| Lønnskostnad | 1 | 17 724 816 | 14 978 657 |
| Avskrivninger | 2 | 221 064 | 204 749 |
| Annen driftskostnad | 3 | 5 639 756 | 6 652 920 |
| Sum kostnader | | 27 942 284 | 27 493 703 |
| Driftsresultat | | 2 999 755 | 1 755 936 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 54 719 | 46 415 |
| Sum finansinntekter | | 54 719 | 46 415 |
| Annen rentekostnad | | 22 896 | 29 741 |
| Sum finanskostnader | | 22 896 | 29 741 |
| Netto finans | | 31 823 | 16 674 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| Årsresultat | | 3 031 578 | 1 772 610 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygg og annen fast eiendom | 2 | 5 338 088 | 4 939 156 |
| Driftsløsøre | 2 | 44 280 | 44 280 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 382 368 | 4 983 436 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andelsinnskudd | | 250 | 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 250 | 250 |
| Sum anleggsmidler | | 5 382 618 | 4 983 686 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 464 044 | 426 714 |
| Andre fordringer | 5 | 3 307 828 | 1 198 237 |
| Sum fordringer | | 3 771 872 | 1 624 951 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 30 000 | 3 000 |
| Sum investeringer | | 30 000 | 3 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 6 | 2 964 347 | 4 203 646 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 964 347 | 4 203 646 |
| Sum omløpsmidler | | 6 766 219 | 5 831 597 |
| SUM EIENDELER | | 12 148 837 | 10 815 283 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Sum egenkapital | | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 928 628 | 991 028 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 928 628 | 991 028 |
| Sum langsiktig gjeld | | 928 628 | 991 028 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 756 004 | 1 986 737 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 112 342 | 988 079 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 820 451 | 1 992 459 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 688 797 | 4 967 275 |
| Sum gjeld | | 6 617 425 | 5 958 303 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 148 837 | 10 842 283 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 750117

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 949 482
Organisasjonsform: Enkeltpersonforetak
Foretaksnavn: BJØRG TVEIT STRØM
Forretningsadresse: c/o Lesteberg
Kroerveien 300
1540 VESTBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bjørg Tveit Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

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, 22.07.2019

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 881 949 482
BJØRG TVEIT STRØM

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter | | 5 865 811 | 5 317 150 |
| Tilskudd | | 23 766 228 | 22 622 489 |
| Andre driftsinntekter | | 1 310 000 | 1 310 000 |
| Sum inntekter | | 30 942 039 | 29 249 639 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 356 648 | 5 657 377 |
| Lønnskostnad | 1 | 17 724 816 | 14 978 657 |
| Avskrivninger | 2 | 221 064 | 204 749 |
| Annen driftskostnad | 3 | 5 639 756 | 6 652 920 |
| Sum kostnader | | 27 942 284 | 27 493 703 |
| Driftsresultat | | 2 999 755 | 1 755 936 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 54 719 | 46 415 |
| Sum finansinntekter | | 54 719 | 46 415 |
| Annen rentekostnad | | 22 896 | 29 741 |
| Sum finanskostnader | | 22 896 | 29 741 |
| Netto finans | | 31 823 | 16 674 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| Årsresultat | | 3 031 578 | 1 772 610 |



Organisasjonsnr: 881 949 482
BJØRG TVEIT STRØM

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------|------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Innmaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygg og annen fast eiendom | | | |
| | 2 | 5 338 088 | 4 939 156 |
| Driftsløsøre | | | |
| | 2 | 44 280 | 44 280 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 5 382 368 | 4 983 436 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andelsinnskudd | | | |
| | | 250 | 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 250 | 250 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 5 382 618 | 4 983 686 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 4 | 464 044 | 426 714 |
| Andre fordringer | | | |
| | 5 | 3 307 828 | 1 198 237 |
| Sum fordringer | | | |
| | | 3 771 872 | 1 624 951 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | | |
| | | 30 000 | 3 000 |
| Sum investeringer | | | |
| | | 30 000 | 3 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | | |
| | 6 | 2 964 347 | 4 203 646 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 2 964 347 | 4 203 646 |
| Sum omløpsmidler | | | |
| | | 6 766 219 | 5 831 597 |
| SUM EIENDELER | | | |
| | | 12 148 837 | 10 815 283 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | | |
| | 7 | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Sum innskutt egenkapital | | | |
| | | 5 531 412 | 4 883 980 |



| | | |
|----------------------------|------------|------------|
| Sum egenkapital | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 928 628 | 991 028 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 928 628 | 991 028 |
| Sum langsiktig gjeld | 928 628 | 991 028 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 2 756 004 | 1 986 737 |
| Skyldige offentlige | | |
| avgifter | 1 112 342 | 988 079 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 820 451 | 1 992 459 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 688 797 | 4 967 275 |
| Sum gjeld | 6 617 425 | 5 958 303 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 12 148 837 | 10 842 283 |



Organisasjonnr: 881 949 482
BJØRG TVEIT STRØM

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
innledning

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 13839729.00 | 11684247.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2196381.00 | 1855488.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1598447.00 | 1376476.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 90258.00 | 62446.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 17724815.00 | 14978657.00 |

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
40.00

Note



1

Obligatorisk tjenestepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag av delkrederavsetning på kr 200.000

Note

6

Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|--------------|
| <u>Bundne skattetrekkmidler</u> | <u>Beløp</u> |
| | 543273.00 |
| <u>Skyldig skattetrekk</u> | <u>Beløp</u> |
| | 529981.00 |

Note

2

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløøere, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

| | | | | |
|-----------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|
| <u>Anskaff. kost 01.01.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 44279.00 | | 4939156.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | | | 619997.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Drift/inv</u> | <u>Mask/anl</u> | <u>T/B/AFE</u> | <u>Sum</u> |
| | 4428.00 | | 216636.00 | |

Note



Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

| | | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>Egenkap. 31.12. forrige år</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | | | 4883978.00 |
| <u>Årsresultat</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | | | 3031578.00 |
| <u>Privatkonto</u> | <u>Aksjekap</u> | <u>Overkurs</u> | <u>A.innsk.EK</u> |
| | | | -2384144.00 |



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Registrerte revisorer

Rolf-Ove Dahl

Jim Olaussen

Per Olaussen

Uavhengig revisors beretning

Til innehaver av Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

Walkersgate 10B

1771 HALDEN

Telefon: 69 17 67 05

halden@revisor-team.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm' årsregnskap som viser overskudd på kr 3.031.578. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

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 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

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA

Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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 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.

HALDEN, 28. juni 2019

RevisorTeam DA

Per Olaussen

Registrert revisor




Resultat

Resultatregnskap Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------|------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekter | | 5 865 811 | 5 317 150 |
| Tilskudd | | 23 766 228 | 22 622 489 |
| Annen driftsinntekt | | 1 310 000 | 1 310 000 |
| Sum driftsinntekter | | 30 942 039 | 29 249 639 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 356 648 | 5 657 377 |
| Lønnskostnad | 1 | 17 724 816 | 14 978 657 |
| Avskrivning på vogn- driftsmidler | 2 | 221 064 | 204 749 |
| Annen driftskostnad | 3 | 5 639 756 | 6 652 920 |
| Sum driftskostnader | | 27 942 284 | 27 493 703 |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 999 755 | 1 755 936 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 54 719 | 46 415 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 54 719 | 46 415 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | | 0 |
| Annen finanskostnad | | 22 896 | 29 741 |
| Sum finanskostnader | | 22 896 | 29 741 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -31 823 | -16 674 |
| ORDINÆRT RES.FØR SKATTEKOSTNAD | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| ÅRSRESULTAT | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 3 031 578 | 1 772 610 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 3 031 578 | 1 772 610 |

Vestby 25.06.2019


Bjørg Tveit Strøm
28.6.19



Balance

Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

| EIENDELER | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 5 338 088 | 4 939 156 |
| Driftsløsøre, inventar, verkøy og kontorm. | 2 | 44 280 | 44 280 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 382 368 | 4 983 436 |
| Investering i aksjer og andeler | | 250 | 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 250 | 250 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 5 382 618 | 4 983 686 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 464 044 | 426 714 |
| Andre Fordringer | 5 | 3 307 828 | 1 198 237 |
| Sum Fordringer | | 3 771 872 | 1 624 951 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 30 000 | 30 000 |
| Sum investeringer | | 30 000 | 30 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 2 964 347 | 4 203 646 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 6 766 219 | 5 858 597 |
| SUM EIENDELER | | 12 148 837 | 10 842 283 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Opptjent egenkap | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 5 531 412 | 4 883 980 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 531 412 | 4 883 980 |
| SUM EGENKAPITAL | | 5 531 412 | 4 883 980 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 928 628 | 991 028 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 928 628 | 991 028 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 756 004 | 1 986 737 |
| Skyldig offentlig avgifter | | 1 112 342 | 988 079 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 820 451 | 1 997 459 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 5 688 797 | 4 967 275 |
| SUM GJELD | | 6 617 425 | 5 958 303 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 148 837 | 10 842 283 |

Vestby 25.06.2019

Bjørg T. Strøm
Bjørg Tveit Strøm
28.6.19



Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg skjer ved opptjening

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Andre poster enn kundefordringer er poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Vange anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være fortløpende.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Vange driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og når en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader mens pakostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

noter s. 2 av 5

BTS
28.6.19



Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

Noter

Note 1 - Lønnskostnad

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 13 264 894 | 12 798 082 |
| Feripenger | 1 594 174 | 1 545 019 |
| Gruppeliv og forsikringer | 15 600 | 12 744 |
| Arbeidsgiveravgift | 2 196 381 | 1 855 488 |
| Refusjon sykepenger | (789 089) | (2 572 540) |
| Andre refusjoner | (205 250) | (30 749) |
| Andre lønnskudd | (25 000) | (88 309) |
| Sosiale tilsetninger - gaver mm | 74 658 | 62 446 |
| Pensjonskostnad | 1 598 447 | 1 376 476 |
| Sum Lønnskostnad | 17 724 815 | 14 978 657 |

Note 2 - Varige driftsmidler

| | Bygninger | Tømtar | fast teknisk utstyr | sum |
|-----------------------------------|------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Bokført verdi 01.01 | 4 795 896 | 143 260 | 44 279 | 4 983 435 |
| + Tilgang | 619 997 | | | 619 997 |
| - Avgang | | | | |
| Anskaffelseskost pr. 31.12 | 5 415 893 | 143 260 | 44 279 | 5 603 432 |
| - Ordinære avskrivninger | 216 636 | | 4 428 | 221 064 |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 5 199 256 | 143 260 | 48 707 | 0 5 382 368 |

Note 3 - Annen driftskostnad

Det er kostnadsført utgifter til revisjon med kr 34.750 for revisjon av merverdiavgift og attestasjon på innsending av kompensasjonsoppgave for merverdiavgift samt revisjon av ligningskjema og årsregnskap.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er opuført til pålydende med fratrag for en delkrederavsetning på kr 200.000.

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer er til gode mva og forskudd på lønn ansatte, forskuddsbetalt forsikring, samt fordring Eivind Strøm.

Note 6 - bankinnskudd, kontanter o.l

Av bankinnskudd inngår kr 543.273 som bundene midler på skattetrekkkonto. Skyldig skattetrekk og påleggstrekk pr 31.12.2018 er kr 529.981. Alt skyldig skattetrekk er betalt pr 15.01.2019.

noter s. 3 av 5

BTS
28.6.19



Vestby Naturbarnehage Bjørg Tveit Strøm

Noter

Note 7 - Annen egenkapital

| | |
|--------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 4 883 978 |
| Årets overskudd | 3 031 578 |
| Netto privat uttak | -2 384 144 |
| Egenkapital 31.12. | 5 531 412 |

noter s 4 av 5

BTS
28.6.19



Note N - Lån / sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.m.

Det er gitt lån / sikkerhetsstillelse til daglig leder, som også er styreleder, på kr - og
og
Det foreligger ingen særskilt laneavtale, da beløpet ligger innenfor grensen på 3/5 av grunnbeløpet til folketrygden.
Nedbetaling foretas når utbytte foreligger.
Det er ingen øvrige lån / sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.
Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til andre ansatte eller tillitsmenn, eller
Det er skrevet laneavtale med daglig leder, som også er styreleder. Lånet renteberegnes med N% rente p.a. Lånet skal etter planen være innfridd i sin helhet innen 31.12.1899
Lånet utgjør 99% av selskapets egenkapital.
Det er ingen øvrige lån / sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.
Det er ikke gitt lån / sikkerhetsstillelse til andre ansatte eller tillitsmenn.

Note N - Pensjon

Selskapets ansatte har rett til avtalefestet pensjon (a.p.s.) i henhold til avtale mellom LO og NHO. Totalt er 99 ansatte i aldersgruppen 18 - 62 år omfattet av ordningen.
Oppgjenningsperioden for de ansatte er frem til fylte 62 år. Pensjonen utbetales fra fylte 62 år til man fyller 67 år.
Selskapet finansierer 20% av rettighetene som opptjenes av de ansatte.

Note N - Verdipapirer

Selskapet har plassert overskuddslikviditet i følgende verdipapirer pr. 31.12.

| Verdipapir | Bokført verdi | Markedsverdi | Mer / mindre verdi |
|------------------|---------------|--------------|--------------------|
| nn | 99 | 999 | 900 |
| nn | | | - |
| nn | | | - |
| Sum verdipapirer | 99 | 999 | 900 |

Verdipapirene er bokført til kostpris.

eller

Selskapet har plassert overskuddslikviditet i verdipapirer. Disse er bokført til kostpris.
Markedsverdien på verdipapirene er kr 999 999 over / under kostpris.

TJS 28.6.19