



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 449 411  
Organisasjonsform: Samvirkeforetak  
Foretaksnavn: VÅLEN BARNEHAGE SA  
Forretningsadresse: Nordvegen 885  
7718 STEINKJER

### 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: Pbl Regnskap as  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

### 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, 05.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		347 932	361 579
Annen driftsinntekt		2 178 206	2 368 322
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 526 138</b>	<b>2 729 901</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		40 068	37 965
Lønnskostnad	4	1 860 641	2 219 271
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	91 008	91 008
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	4	310 792	284 583
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 302 508</b>	<b>2 632 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>223 630</b>	<b>97 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		836	670
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>836</b>	<b>670</b>
Annen rentekostnad		44 032	44 934
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>44 032</b>	<b>44 934</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 196</b>	<b>-44 264</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	180 434	52 810



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		180 434	52 810



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		990 567	1 058 775
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	61 348	84 148
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>1 051 914</b>	<b>1 142 922</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 051 914</b>	<b>1 142 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 354	
Andre fordringer	3	71 862	131 427
<b>Sum fordringer</b>		<b>74 216</b>	<b>131 427</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	822 972	544 735
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>822 972</b>	<b>544 735</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>897 188</b>	<b>676 161</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 949 103</b>	<b>1 819 084</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		4 500	5 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 500</b>	<b>5 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital		388 487	208 053
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>388 487</b>	<b>208 053</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>392 987</b>	<b>213 053</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 108 255	1 158 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 255</b>	<b>1 158 106</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 255</b>	<b>1 158 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 898	16 444
Skyldige offentlige avgifter	5	121 919	153 157
Annen kortsiktig gjeld	8	299 043	278 324
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>447 860</b>	<b>447 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 556 115</b>	<b>1 606 030</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 949 103</b>	<b>1 819 084</b>



# Årsregnskap 2018

**Vålen Barnehage SA**

**7718 Steinkjer**

**Org.nr. 971 149 411**



**Innhold:**  
**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noteopplysninger**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Foreldrebetaling og annen driftsinntekt		347 932	361 579
Tilskudd		2 178 206	2 368 322
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 526 138</b>	<b>2 729 901</b>
Matutgifter barn-medisin/lege/turkostnader		40 068	37 965
Lønnskostnad	4	1 860 641	2 219 271
Avskrivning av driftsmidler	2	91 008	91 008
Annen driftskostnad	4	310 792	284 583
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 302 508</b>	<b>2 632 827</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>223 630</b>	<b>97 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		836	670
Annen rentekostnad		44 032	44 934
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-43 196</b>	<b>-44 264</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		180 434	52 810
<b>Ordinært resultat</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	180 434	52 810
<b>Sum overføringer</b>		<b>180 434</b>	<b>52 810</b>
<b>Vålen Barnehage Sa</b>		<b>Side 2</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		990 567	1 058 775
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	61 348	84 148
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>1 051 914</b>	<b>1 142 922</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 051 914</b>	<b>1 142 922</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 354	0
Andre kortsiktige fordringer	3	71 862	131 427
<b>Sum fordringer</b>		<b>74 216</b>	<b>131 427</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	822 972	544 735
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>897 188</b>	<b>676 161</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 949 103</b>	<b>1 819 084</b>
<b>Vålen Barnehage Sa</b>		<b>Side 3</b>	



<b>Balanse</b>			
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Andeler		4 500	5 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 500</b>	<b>5 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		388 487	208 053
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>388 487</b>	<b>208 053</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>392 987</b>	<b>213 053</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 108 255	1 158 106
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 108 255</b>	<b>1 158 106</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		26 898	16 444
Skyldig offentlige avgifter	5	121 919	153 157
Annen kortsiktig gjeld	8	299 043	278 324
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>447 860</b>	<b>447 924</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 556 115</b>	<b>1 606 030</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 949 103</b>	<b>1 819 084</b>
Steinkjer Styret i Vålen Barnehage Sa			
<hr/> Tone Karin Lindset styreleder	<hr/> Eivind Grande styremedlem	<hr/> Otto Erlend Gregersen styremedlem	
<hr/> Therese Sæheim Amdahl styremedlem		<hr/> Ellisiv Dybdal Hov daglig leder	
<b>Vålen Barnehage Sa</b>			<b>Side 4</b>



## Valen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2018

### 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

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

### Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 149 616	150 533	1 300 149
<b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>1 149 616</b>	<b>150 533</b>	<b>1 300 149</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	159 049	89 186	248 235
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	159 049	89 186	248 235
<b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>990 567</b>	<b>61 347</b>	<b>1 051 914</b>
Årets ordinære avskrivninger	68 208	22 800	91 008
Økonomisk levetid	10-20 år	5 år	



## Valen Barnehage Sa

## Noter til årsregnskapet 2018

### Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	<b>2018</b>
Forskuddsbetalte kostnader	13 913
Til gode merverdiavgift	20 335
Refusjonskrav NAV	37 615
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>71 862</b>

### Note 4 Lønns - og personalkostnader

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger inkl. feriepenger	1 504 069	1 749 983
Arbeidsgiveravgift	223 339	274 036
Pensjonsforsikring	93 437	165 151
Annen oppgavepliktige ytelser	3 399	
Andre personalkostnader	36 398	30 101
<b>Sum lønns - og personalkostnader</b>	<b>1 860 641</b>	<b>2 219 271</b>

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder/ledende personer utgjør kr. **358 460**.  
I tillegg kommer skattepliktig del av ulykkesforsikring og yrkesskedeforsikring kr. **467**.

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

Samtlige ansatte er dekket ved kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsen er ikke balanseført, og den årlige pensjonspremien ansees som årets pensjonskostnad. Selskapet har i gjennomsnitt sysselsatt **2,95** årsverk

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr. **1 125**. Tjenester utover lovpålagt revisjon utgjør kr. **0,00**.

### Note 5 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd og lignende er kr. **53 935,83**, bundne midler. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. **53 569,00**.



<b>Vålen Barnehage Sa</b>	<b>Noter til årsregnskapet 2018</b>
---------------------------	-------------------------------------

## Note 6 Egenkapital

	Innskudd EK	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 1.1.18	5 000	208 053	213 053
+/- endring andelskapital	-500		-500
Årets overskudd		180 434	180 434
<b>Egenkapital 31.12.18</b>	<b>4 500</b>	<b>388 487</b>	<b>392 987</b>

Innskudd andelskapital utgjør kr. 4 500 fordelt på 10 andeler. Andelsinnskuddet tilbakebetales når barn slutter i barnehagen.

## Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld forfaller kr. 859 000 mer enn 5 år fram i tid.

Lånet er sikret mot pant i eiendommen, g.nr. 160, b.nr. 52 i Steinkjer kommune.

### Pantsatte eiendeler:

Eiendommen Gnr. 160, bnr. 52 pålydene 2 000 000

Lånet har en restsaldo pr. 31.12.18 på kr. 1 108 255

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2018
Skyldig feriepenger	216 087
Påløpne kostnader	7 158
Forskudd fra kunder	3 666
Felles kompetansemidler	50 000
Annen kortsiktig gjeld	22 132
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>299 043</b>

Vålen barnehage, Røysing barnehage og Ogndal skole er tildelt i fellesskap kr 50.000,- i kompetansemidler for barnehageåret 2018/2019. Dette er midler som skal brukes av alle. Vålen barnehage administrerer midlene.